



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 143 064
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISAKSEN & CO AS
Forretningsadresse: Kokstadflaten 19A
5257 KOKSTAD

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: Kokstadflaten 19a AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2020

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 233 635 | 4 154 988 |
| Sum inntekter | | 4 233 635 | 4 154 988 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | 59 333 | |
| Varekostnad | | 1 944 262 | 1 886 763 |
| Lønnskostnad | 2 | 1 563 044 | 1 565 152 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | | 810 |
| Annen driftskostnad | | 907 406 | 960 208 |
| Sum kostnader | | 4 474 045 | 4 412 933 |
| Driftsresultat | | -240 411 | -257 945 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 728 | 281 |
| Annen finansinntekt | | 21 698 | 15 152 |
| Sum finansinntekter | | 22 427 | 15 433 |
| Annen rentekostnad | | 118 116 | 119 277 |
| Annen finanskostnad | | 15 919 | 18 296 |
| Sum finanskostnader | | 134 035 | 137 572 |
| Netto finans | | -111 609 | -122 139 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -352 019 | -380 085 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 10 248 | -83 323 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -362 267 | -296 762 |
| Årsresultat | | -362 267 | -296 762 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -362 267 | -296 762 |
| Totalresultat | | -362 267 | -296 762 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------|-----------------|-----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført fra annen egenkapital | | -362 267 | -296 762 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -362 267 | -296 762 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | 90 113 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 90 113 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | | |
| Sum varige driftsmidler | 5 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Obligasjoner | | 363 025 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 363 025 | |
| Sum anleggsmidler | | 363 025 | 90 113 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 3 | 953 640 | 1 158 565 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | 1 437 035 | 1 589 333 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 30 907 | 22 036 |
| Sum fordringer | | 1 467 941 | 1 611 369 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 49 767 | 105 949 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 49 767 | 105 949 |
| Sum omløpsmidler | | 2 471 348 | 2 875 884 |
| SUM EIENDELER | | 2 834 373 | 2 965 997 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 11 | 750 000 | 750 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 11 | | |
| Annen innskutt egenkapital | | 681 762 | 398 602 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 431 762 | 1 148 602 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 12 | -338 836 | 23 432 |
| Sum opptjent egenkapital | | -338 836 | 23 432 |
| Sum egenkapital | 9 | 1 092 926 | 1 172 034 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 414 307 | 301 283 |
| Leverandørgjeld | | 650 970 | 871 992 |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | 6 | 249 825 | 240 114 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 426 345 | 380 575 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 741 448 | 1 793 964 |
| Sum gjeld | | 1 741 448 | 1 793 964 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 834 373 | 2 965 997 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Pantstillelser | 10 | 6 000 000 | 6 000 000 |



Årsregnskap

2019

Isaksen & Co AS

Org.nr.:985 143 064



RESULTATREGNSKAP

ISAKSEN & CO AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 4 233 635 | 4 154 988 |
| Sum driftsinntekter | | 4 233 635 | 4 154 988 |
| Varekostnad | | 1 944 262 | 1 886 763 |
| End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer | | 59 333 | 0 |
| Lønnskostnad | 2 | 1 563 044 | 1 565 152 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 0 | 810 |
| Annen driftskostnad | | 907 406 | 960 208 |
| Sum driftskostnader | | 4 474 045 | 4 412 933 |
| Driftsresultat | | -240 411 | -257 945 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 728 | 281 |
| Annen finansinntekt | | 21 698 | 15 152 |
| Annen rentekostnad | | 118 116 | 119 277 |
| Annen finanskostnad | | 15 919 | 18 296 |
| Resultat av finansposter | | -111 609 | -122 139 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -352 019 | -380 085 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 10 248 | -83 323 |
| Ordinært resultat | | -362 267 | -296 762 |
| EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER | | | |
| Årsresultat | | -362 267 | -296 762 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Overført fra annen egenkapital | | 362 267 | 296 762 |
| Sum overføringer | | -362 267 | -296 762 |

ISAKSEN & CO AS

SIDE 2



BALANSE

ISAKSEN & CO AS

| EIENDELER | Note | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|------|------------------|------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| IMMATERIELLE EIENDELER | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 0 | 90 113 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 90 113 |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | | |
| Obligasjoner | | 363 025 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 363 025 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 363 025 | 90 113 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 3 | 953 640 | 1 158 565 |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | 8 | 1 437 035 | 1 589 333 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 30 907 | 22 036 |
| Sum fordringer | | 1 467 941 | 1 611 369 |
| INVESTERINGER | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 49 767 | 105 949 |
| Sum omløpsmidler | | 2 471 348 | 2 875 884 |
| Sum eiendeler | | 2 834 373 | 2 965 997 |

ISAKSEN & CO AS

SIDE 3



BALANSE

ISAKSEN & CO AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 11 | 750 000 | 750 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 681 762 | 398 602 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 431 762 | 1 148 602 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | 12 | -338 836 | 23 432 |
| Sum opptjent egenkapital | | -338 836 | 23 432 |
| Sum egenkapital | 9 | 1 092 926 | 1 172 034 |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSER | | | |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 414 307 | 301 283 |
| Leverandørgjeld | | 650 970 | 871 992 |
| Skyldig offentlige avgifter | 6 | 249 825 | 240 114 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 426 345 | 380 575 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 741 448 | 1 793 964 |
| Sum gjeld | | 1 741 448 | 1 793 964 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 2 834 373 | 2 965 997 |
| Pantstillelser | 10 | 6 000 000 | 6 000 000 |

Bergen, 24.03.2020
Styret i Isaksen & Co AS

Tore Osland
styreleder

Ole Johan Sagen
styremedlem

Lasse Telle Osland
styremedlem/daglig leder



Noter 2019 Isaksen & Co AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser, herunder inntektsføres inntekter etter hvert som de opptjenes. Årsregnskapet er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster hvor det foreligger slik valgadgang.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende. Det er gjort fradrag for eventuelt forventet tap.

Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i (netto) utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt / skattefordel oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og det skattemessige resultatet.

Utsatt skattefordel er beregnet og eliminert mot utsatt skatt. Nettobeløpet er balanseført som utsatt skatt.



Noter 2019 Isaksen & Co AS

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| Lønnskostnader | 2019 | 2018 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 1 330 186 | 1 307 637 |
| Arbeidsgiveravgift | 194 033 | 191 024 |
| Pensjonskostnader | 45 931 | 47 143 |
| Andre ytelser | -7 105 | 19 348 |
| Sum | 1 563 044 | 1 565 152 |

Gjennomsnittlig antall årsverk: 3

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styre |
|-------------------------------------|---------------------|--------------|
| Lønn | 473 502 | 0 |
| Pensjonsutgifter | 4 800 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 6 007 | 0 |

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon av årsregnskapet.

Note 3 Varer

Varelageret er vurdert til kostpris pr 31.12.2019 og er vurdert etter laveste verdis prinsipp.

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Lager av innkjøpte handelsvarer | 953 640 | 1 158 565 |
| Lager vurdert til kostpris | 953 640 | 1 158 565 |
| Ukurans nedskrivning | 0 | 0 |



Noter 2019 Isaksen & Co AS

Note 4 Skatt

| <u>Årets skattekostnad</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|---------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skatt | 10 248 | -83 323 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 10 248 | -83 323 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -352 019 | -380 085 |
| Permanente forskjeller | 0 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -11 006 | -18 517 |
| Mottatt konsernbidrag | 363 025 | 398 602 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | -79 866 | -91 678 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 79 866 | 91 678 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> | <u>Endring</u> |
|----------------------------|-------------|----------------|----------------|
| Varige driftsmidler | 0 | -11 006 | -11 006 |
| Sum | 0 | -11 006 | -11 006 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | -2 421 | -2 421 |

Note 5 Anleggsmidler

| | <u>Driftsløsøre, inventar ol.</u> | <u>Sum</u> |
|------------------------------------|---------------------------------------|---------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.19 | 86 798 | 86 798 |
| = Anskaffelseskost 31.12.19 | 86 798 | 86 798 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.19 | 86 798 | 86 798 |
| = Bokført verdi 31.12.19 | 0 | 0 |
| Økonomisk levetid | 3 år | |
| Avskrivningsplan | saldo 30% | |



Noter 2019 Isaksen & Co AS

Note 6 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd for forskuddstrekk med kr 49 667 Skyldig forskuddstrekk 31.12.2019 utgjorde kr 49 667.

Note 7 Lån til nærstående selskaper

Netto gjeld til konsernselskaper inngår i annen kortsiktig gjeld med følgende beløp:

| Tall i NOK | 2019 | 2018 |
|--------------|---------|---------|
| Konserngjeld | 281 435 | 238 404 |

Note 8 Kundefordringer

Netto kundefordringer er på kr1 437 035. Det er avsatt kr 0 til tap på krav og fordringene. Selskapets ledelse har vurdert tapsavsetning basert på beste estimat på forventet tap på kunder pr 31.12.2019.



Noter 2019 Isaksen & Co AS

Note 9 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs- fond | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-----------------------|----------------|-------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------|
| Pr. 31.12.2018 | 750 000 | 0 | 0 | 23 432 | 773 432 |
| Endringer ført mot EK | | | | | 0 |
| Pr 01.01.2019 | 750 000 | 0 | 0 | 23 432 | 773 432 |
| | | | | | |
| Pr. 01.01.2019 | 750 000 | 0 | 0 | 23 432 | 773 432 |
| Årets resultat | | | | -362 267 | -362 267 |
| Konsembidrag | | | 0 | 398 602 | 398 602 |
| Pr 31.12.2019 | 750 000 | 0 | 0 | 59 766 | 809 766 |

Note 10 Pantstillelser og garantier m.v.

| | |
|--|-----------|
| Gjeld som er sikret ved pant o.l. | 2019 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 220 968 |
| Sum | |
| | |
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld, varelager | 1 022 256 |

Note 11 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Isaksen & Co AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|--------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 3 000 | 250,00 | 750 000 |
| Sum | 3 000 | | 750 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|
| FANA BYGGINVEST AS | 3 000 | 100,0 | 100,0 |
| Totalt antall aksjer | 3 000 | 100,0 | 100,0 |



Noter 2019 Isaksen & Co AS

Note 12 Fortsatt drift

Resultatet for 2019 viser et underskudd på kr. -362 267 etter skatt, mot et positivt resultat på kr. -296 762 i 2018. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet. Den generelle usikkerheten som følge av corona-edidemien vil imidlertid kunne påvirke selskapets virksomhet i 2019.