



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 269 273
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISTEK AS
Forretningsadresse: Postvegen 12
6018 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Per Harald Sørensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 30.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 223 185	996 840
Sum inntekter		1 223 185	996 840
Kostnader			
Varekostnad		60 816	116 063
Lønnskostnad	8, 10, 11	448 391	678 621
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	228 355	226 133
Annen driftskostnad	12	293 758	272 992
Sum kostnader		1 031 320	1 293 808
Driftsresultat		191 865	-296 969
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 696	1 129
Sum finansinntekter		8 696	1 129
Annen rentekostnad		26 979	39 026
Sum finanskostnader		26 979	39 026
Netto finans		-18 283	-37 897
Ordinært resultat før skattekostnad		173 582	-334 865
Ordinært resultat etter skattekostnad		173 582	-334 865
Årsresultat		173 582	-334 865
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		173 582	-334 865
Sum overføringer og disponeringer		173 582	-334 865



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	498 534	706 889
Sum varige driftsmidler		498 534	706 889
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	14	383 239	141 123
Sum finansielle anleggsmidler		383 239	141 123
Sum anleggsmidler		881 773	848 012
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			17 150
Andre fordringer		11 955	
Sum fordringer		11 955	17 150
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	105 814	26 733
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		105 814	26 733
Sum omløpsmidler		117 769	43 883
SUM EIENDELER		999 543	891 896
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 200,00)	4, 5, 6,	200 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
	9		
Annen innskutt egenkapital	6	-11 466	-11 466
Sum innskutt egenkapital		188 534	188 534
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	364 251	537 833
Sum opptjent egenkapital		-364 251	-537 833
Sum egenkapital	6	-175 717	-349 299
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	382 875	534 116
Ansvarlig lånekapital		468 000	468 000
Sum annen langsiktig gjeld		850 875	1 002 116
Sum langsiktig gjeld		850 875	1 002 116
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 745	14 792
Skyldige offentlige avgifter		199 217	117 563
Annen kortsiktig gjeld		105 424	106 724
Sum kortsiktig gjeld		324 385	239 079
Sum gjeld		1 175 260	1 241 195
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		999 543	891 896



Noter 2017

ISTEK 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.

Forørig 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 24% 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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	1 118 400
Tilgang i året	20 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	1 138 400
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(411 511)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(639 866)
Balansført verdi pr. 31.12.2017	498 534
Årets avskrivninger	(228 355)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 2 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	68 985	(24 077)	93 062
Skattemessig fremførbart underskudd	(618 284)	(351 640)	(266 644)
Netto forskjeller	(549 299)	(375 717)	(173 582)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	549 299	375 717	173 582
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 86 415

Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 9. Skyldig skattetrekk er kr 120 559.

Note 4 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 200,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 200 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 5 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 5 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Kamo Invest AS	380	38,00%
Friste Holding AS	200	20,00%
Slogen Eiendom AS	150	15,00%
XL Investments AS	150	15,00%
Jakta Invest AS	120	12,00%
Sum	1 000	100,00%



Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	200 000	(11 466)	(537 833)	(349 299)
Årets resultat			173 582	173 582
Egenkapital 31.12.2017	200 000	(11 466)	(364 251)	(175 717)

Note 7 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	382 875	534 116
Sum	382 875	534 116

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld 498 534

Sum 498 534

Av langsiktig gjeld på kr 382 875 forfaller beløpet hele beløpet innen 5 år.

Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 9 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Per Harald Sørensen V/Kamo Invest AS	380
Styremedlem	Tarjei Solbakken Rødset v/Slogen Eiendom	150
Styremedlem	Ivar Jonny Breivik v/ XL Investments AS	150
Styremedlem	Stein R. Brimstrond G. v/Friste Holding AS	200
Styremedlem	Tarjei Solbakken Rødset v/Jakta Invest AS	120

Note 10 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	385 700	594 064
Arbeidsgiveravgift	54 384	83 763
Andre relaterte ytelser	8 307	793
Sum	448 391	678 621

Foretaket har sysselsatt 1,2 årsverk i regnskapsåret.

Note 11 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	350 000	0

Note 12 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 13 - Skatt



Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	173 582	(334 865)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	93 062	66 657
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(266 644)	
Årets skattegrunnlag	0	(268 208)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Spesifikasjon	Ansatte/ aksjeeiere/ styremedlemmer
Art	kortsiktig lån
Rentesats	2,3 %
Sikkerhet	Pant i fast eiendom
Balanseført lånebeløp pr. 31.12.2017	383 239
Beløp det er stilt sikkerhet for pr. 31.12.2017	0