



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 376 152
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FLINKE FOLK AS
Forretningsadresse: Madlastokken 5
4042 HAFRSFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: COLONEL AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.08.2018

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 6 800 949 | 19 650 278 |
| Annen driftsinntekt | 3 | | 50 000 |
| Sum inntekter | | 6 800 949 | 19 700 278 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 230 862 | 9 847 232 |
| Lønnskostnad | 3, 4 | 4 908 900 | 5 910 102 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 572 000 | 576 780 |
| Annen driftskostnad | 3, 4 | 5 689 455 | 1 129 044 |
| Sum kostnader | | 12 401 217 | 17 463 158 |
| Driftsresultat | | -5 600 267 | 2 237 121 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 021 | 8 385 |
| Sum finansinntekter | | 3 021 | 8 385 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | 7 | 1 196 634 | |
| Annen rentekostnad | | 12 026 | 4 466 |
| Annen finanskostnad | | 76 228 | 220 492 |
| Sum finanskostnader | | 1 284 888 | 224 958 |
| Netto finans | | -1 281 867 | -216 572 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -6 882 134 | 2 020 548 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | | 468 704 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -6 882 134 | 1 551 844 |
| Årsresultat | | -6 882 134 | 1 551 844 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -6 882 134 | 1 551 844 |
| Totalresultat | | -6 882 134 | 1 551 844 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|-------------|-------------------|------------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | -6 882 134 | 1 551 844 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -6 882 134 | 1 551 844 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Forskning og utvikling | 3 | | 536 000 |
| Utsatt skattefordel | 2 | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 536 000 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 3 | 10 000 | 46 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 10 000 | 46 000 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 7 | 2 354 724 | 3 440 518 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 7 | 310 640 | 421 280 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 7 | 1 501 | 8 000 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 2 666 865 | 11 861 798 |
| Sum anleggsmidler | | 2 676 865 | 12 443 798 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 3 814 772 | 8 464 233 |
| Andre fordringer | 7 | 2 337 840 | 1 626 244 |
| Sum fordringer | | 6 152 612 | 10 090 477 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 767 443 | 3 439 146 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 767 443 | 3 439 146 |
| Sum omløpsmidler | | 6 920 054 | 13 529 624 |
| SUM EIENDELER | | 9 596 919 | 25 973 421 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|------|------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5 | 600 000 | 600 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 600 000 | 600 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 7 007 267 | 13 889 401 |
| Sum opptjent egenkapital | | 7 007 267 | 13 889 401 |
| Sum egenkapital | 6 | 7 607 267 | 14 489 401 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 7 | | 8 000 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | | 8 000 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 8 000 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 037 368 | 1 395 159 |
| Betalbar skatt | 2 | | 468 703 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 295 811 | 320 713 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 656 473 | 1 299 445 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 989 652 | 3 484 020 |
| Sum gjeld | | 1 989 652 | 11 484 020 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 9 596 919 | 25 973 421 |



Revisors beretning - 2017
Flinke Folk AS

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

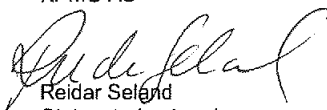
Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Stavanger 17. august 2018
KPMG AS


Reidar Selønd
Statsautorisert revisor



Noter til regnskapet 2017

FLINKE FOLK AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak og basert på fortsatt drift. Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster hvor det foreligger slik valgdgang med unntak for utsatt skatt når dette oppstår.

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, og skrives ikke opp eller ned til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Investeringer i datterselskap, tilknyttet selskap og aksjer

Vurdert til laveste verdi av kostpris og virkelig verdi. Nedskrivningsbeløp er vist i note 7.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende med fradrag for påregnelig tap.

Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatter.

Skattekostnaden består av utsatt skattefordel.

Utsatt skatt/skattefordel 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 føres ikke i balansen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføring i takt med utførelsen.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har pliktig tjenstepensjonsordning for sine ansatte.

Forskning og utvikling

Selskapet har software programmer tilpasset oljeindustrien under utvikling som vil gå fra 2017-2019 og dette er godkjent som flerårig SkatteFUNN prosjekt med 20% skattefradrag. Prosjektet er definert som eksperimentell utvikling i henhold til artikkel 2 i forordning EU 651/214.

En er nå i den første innledende fase. Refusjon av skatt 20% er ført som reduksjon av kostnadene for forskning og utvikling. Vi viser forøvrig til note 3.



Note 2 - Skatt

| | 31.12.16 | 31.12.17 | Endring |
|---|----------------|-------------------|-------------------|
| Midlertidige forskjeller knyttet til: | | | |
| Driftsmidler | -98 615 | -93 141 | -5 474 |
| Fordringer | 0 | -2 526 738 | 2 526 738 |
| Sum midlertidige forskjeller | <u>-98 615</u> | <u>-2 619 879</u> | <u>2 521 264</u> |
| Underskudd til fremføring | 0 | -3 878 960 | |
| Grunnlag utsatt skatt/skattefordel | <u>-98 615</u> | <u>-6 498 839</u> | |
| Utsatt skattefordel 24%/23% | <u>-24 654</u> | <u>-1 494 733</u> | <u>-1 470 079</u> |
| Utsatt skattefordel vises ikke i balansen | | | |

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig inntekt:

| | |
|---|-------------------|
| Resultat før skattekostnad | -6 882 134 |
| Permanente forskjeller | 1 275 676 |
| SkatteFUNN refusjon | -793 766 |
| Endring i midlertidige forskjeller | <u>2 521 264</u> |
| Årets skattepliktig inntekt før konsernbidrag | <u>-3 878 960</u> |
| Avgitt konsernbidrag | <u>0</u> |
| Årets skattepliktig inntekt | <u>-3 878 960</u> |
| Restavsetning fra i fjor | 0 |
| Betalbar skatt på årets resultat 24% | <u>0</u> |
| Betalbar skatt 31.12. | <u>0</u> |

Spesifikasjon av skattekostnad i resultatregnskapet

| | |
|--------------------------------------|----------|
| Skatt fra tidligere år | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 |
| Endring i utsatt skatt/skattefordel | <u>0</u> |
| Skatt i resultatregnskapet (inntekt) | <u>0</u> |



Note 3 - Varige driftsmidler, immaterielle eiendeler og forskning og utviklingskostnader

| | Immaterielle eiendeler: | | Varige driftsmidler: | | Sum varige driftsmidler |
|------------------------------|------------------------------------|-----------------|----------------------|--------------|-------------------------|
| | Forskning og utviklingskostnader | Internettportal | Transportmidler | Driftsløsøre | |
| Anskaffelseskost 01.01. | 1 608 063 | 40 000 | 495 000 | 165 813 | 700 813 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avgang kostpris | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Akk. ordinære avskrivninger | 1 608 063 | 30 000 | 495 000 | 165 813 | 690 813 |
| Bokført verdi 31.12. | 0 | 10 000 | 0 | 0 | 10 000 |
| Årets ordinære avskrivninger | 536 000 | 10 000 | 0 | 26 000 | 36 000 |
| Avskrivningsplan: lineær | Årets ordinære avskrivninger er på | | 572 000 | | |

Kostnadsført forskning og utvikling-SkatteFUNN ordningen inngår i beløpene knyttet til:

År 2017:

| Kostnadsted | Kostnader | Refusjon SkatteFUNN | Netto kostnader |
|-----------------------|-----------|---------------------|-----------------|
| Lønnskostnader | 1 493 400 | -298 680 | 1 194 720 |
| Andre driftskostnader | 2 475 432 | -495 086 | 1 980 346 |
| Sum | 3 968 832 | -793 766 | 3 175 066 |
| År 2016: | 0 | 0 | 0 |

Note 4 – Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse og lån til ansatte

| | 2017 | 2016 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Lønnskostnader | | |
| Lønninger | 4 613 648 | 7 000 988 |
| Folketrygd | 663 501 | 753 443 |
| Tjenestepensjonsordning | 93 784 | 123 159 |
| Andre personalkostnader | 2 786 | 12 753 |
| Sum lønnskostnader | <u>5 373 719</u> | <u>7 890 343</u> |
| Skatterefusjon Skatte FUNN | -298 680 | 0 |
| | <u>5 075 039</u> | <u>7 890 343</u> |
| Antall årsverk | 7 | 9 |
| Lån / ytelser til ledende personer | | |
| Daglig leder/styremedlem | | |
| Lønn | 700 178 | 681 905 |
| Lån til aksjonær | 0 | 0 |
| Styre | | |
| Lønn | 0 | 0 |
| Revisor | | |
| Revisjonshonorar | 20 000 | 32 000 |
| Konsulenthonorar | 0 | 0 |

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon



Selskapets aksjekapital 31.12 er kr 600 000 fordelt på 6000 aksjer a kr 100.

| | |
|---------------------------|---------------------------------|
| Selskapets aksjonærer er: | Eierandel |
| For Alm | 100% Daglig leder/styrets leder |

Note 6 – Annen egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|-----------------|----------------|-------------------|------------------|
| 31.12.2016 | 600 000 | 13 889 401 | 14 489 401 |
| Årets resultat | | -6 882 134 | -6 882 134 |
| Tilleggsutbytte | | 0 | 0 |
| 31.12.2017 | <u>600 000</u> | <u>7 007 267</u> | <u>7 607 267</u> |



Note 7 - Finansielle driftsmidler

Selskapet har investert i en eierandel/stemmerettsandel i følgende aksjeselskap. Det utarbeides ikke konsernregnskap.

Eierandel, og andel av stemmeberettiget kapital utgjør samme prosentandel.

Det er foretatt en nedskrivning på aksjer i 2017 med kr 1196 634.

Datterselskap

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Welloffice AS, 100% eierandel, forretningskontor Randaberg | 2017 | 2016 |
| Anskaffelseskost kr 110 300, anskaffelsesår 2010 | | |
| Resultat | -5 269 | -9 070 |
| Avgitt konsernbidrag til datter før skatt | 0 | 0 |
| Gjeld | -72 707 | -72 707 |
| Bokført egenkapital 31.12 | 79 669 | 84 938 |
| | | |
| TFS Ur & Gull Madla AS, 100% eierandel, forretningskontor Stavanger | | |
| Anskaffelseskost kr 2 500 000, anskaffelsesår 2016 | | |
| Resultat | 222 000 | 146 188 |
| Avgitt konsernbidrag til datter før skatt | 0 | 0 |
| Gjeld/Fordring på TFS Ur & Gull Madla AS | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Bokført egenkapital 31.12 | 1 348 000 | 1 126 521 |
| | | |
| Vacu watt AS, 100% eierandel, forretningskontor Stavanger | | |
| Anskaffelseskost kr 110 840, anskaffelsesår 2010/2017 | | |
| Resultat | -373 858 | -266 282 |
| Fordring | 414 629 | 396 043 |
| Bokført egenkapital 31.12 | -381 941 | -8 083 |
| | | |
| Flinke Folk UAB, 100% eierandel, forretningskontor Klaipeda, Litauen | | |
| Anskaffelseskost kr 23 829, anskaffelsesår 2014 | | |
| Resultat | 196 747 | 194 638 |
| Bokført egenkapital 31.12 | 1 212 717 | 946 138 |
| Gjeld | 837 901 | 0 |
| | | |
| Flinke Folk LLC, 100% eierandel, forretningskontor New Orleans, Louisiana USA | | |
| Anskaffelseskost kr 806 389, anskaffelsesår 2015 | | |
| Resultat | -871 472 | -6 689 059 |
| Fordring | 2 052 783 | 4 948 744 |
| Bokført egenkapital 31.12 | 963 446 | 7 908 987 |

Tilknyttede selskaper

| | | |
|---|--------|--------|
| Closed Vertical Loop AS, 50% eierandel, forretningskontor Randaberg | | |
| Anskaffelseskost kr 110 640, anskaffelsesår 2012 | | |
| Resultat | -5 536 | -9 664 |
| Fordring | 5 226 | 5 226 |
| Bokført egenkapital 31.12 | 26 327 | 31 863 |



Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet har investert i en eierandel/stemmerettsandel på 25% i følgende aksjeselskap, med forretningskontor i Moskenes. Det er tvist om eierandelen i selskapet og sak kommer opp for retten høsten 2018.

Home Investering AS, 25% eierandel
Anskaffelseskost kr 8 000 001, foreløpig tilbakebetalt kr 8000 000, anskaffelsesår 2013

Regnskap for 2017 er ikke fastsatt.

Tall for 2016:

Resultat 1 624 000

Egenkapital 37 381 000

Note 8 – Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser

| | 2017 | 2016 |
|---|------|------|
| Fordringer som forfaller mer enn 5år etter regnskapsårets slutt | 0 | 0 |
| Gjeld som forfaller mer enn 5år etter regnskapsårets slutt | 0 | 0 |

Av selskapets bokførte gjeld er sikret med pant o.l:

Ingen pantesikret gjeld.

Note 9 – Bankinnskudd, kontanter og lignende

Av selskapets bankinnskudd er kr 179 323 bundet for skattetrekksmidler.