



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 072 827
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISMA HOLDING AS
Forretningsadresse: V Brugate
3300 HOKKSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Ivar Skretteberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2019

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	18 125	16 875
Sum kostnader		18 125	16 875
Driftsresultat		-18 125	-16 875
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		23 350	31 790
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		7 075	7 183
Annen renteinntekt		290	250
Sum finansinntekter		30 715	39 223
Annen rentekostnad		22 445	22 348
Sum finanskostnader		22 445	22 348
Netto finans		8 270	16 875
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 855	0
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-9 855	0
Årsresultat		-9 855	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-9 855	
Totalresultat		-9 855	
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-9 855	
Sum overføringer og disponeringer	3	-9 855	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1, 5	3 000 000	3 000 000
Lån til foretak i samme konsern	6	2 385 698	1 392 477
Sum finansielle anleggsmidler		5 385 698	4 392 477
Sum anleggsmidler		5 385 698	4 392 477
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		23 350	31 790
Sum fordringer		23 350	31 790
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		125 225	124 935
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		125 225	124 935
Sum omløpsmidler	1	148 575	156 725
SUM EIENDELER		5 534 273	4 549 202
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital		1 329	11 184
Sum opptjent egenkapital		1 329	11 184
Sum egenkapital	3	101 329	111 184
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1, 7		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	5 432 103	4 437 177
Sum annen langsiktig gjeld		5 432 103	4 437 177
Sum langsiktig gjeld		5 432 103	4 437 177
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	1, 7		
Annen kortsiktig gjeld		840	840
Sum kortsiktig gjeld		840	840
Sum gjeld		5 432 943	4 438 017
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 534 272	4 549 201



Årsregnskap 2018

Isma Holding AS

Organisasjonsnr: 996 072 827



Resultatregnskap

Isma Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	4	18 125	16 875
Sum driftskostnader		18 125	16 875
Driftsresultat		-18 125	-16 875
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		23 350	31 790
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		7 075	7 183
Annen renteinntekt		290	250
Annen rentekostnad		22 445	22 348
Resultat av finansposter		8 270	16 875
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 855	0
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 7	0	0
Årsresultat		-9 855	0
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		9 855	0
Sum overføringer	3	-9 855	0



Balanse
Isma Holding AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	1, 5	3 000 000	3 000 000
Lån til foretak i samme konsern	6	2 385 698	1 392 477
Sum finansielle anleggsmidler		5 385 698	4 392 477
Omløpsmidler			
Fordringer			
Konsernfordringer		23 350	31 790
Sum fordringer		23 350	31 790
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		125 225	124 935
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		125 225	124 935
Sum omløpsmidler	1	148 575	156 725
Sum eiendeler		5 534 273	4 549 202

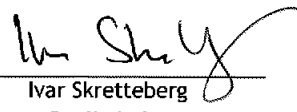


Balanse
Isma Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		1 329	11 184
Sum opptjent egenkapital		<u>1 329</u>	<u>11 184</u>
Sum egenkapital	3	<u>101 329</u>	<u>111 184</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	6	5 432 103	4 437 177
Sum annen langsiktig gjeld		<u>5 432 103</u>	<u>4 437 177</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Annen kortsiktig gjeld		840	840
Sum kortsiktig gjeld		<u>840</u>	<u>840</u>
Sum gjeld		<u>5 432 943</u>	<u>4 438 017</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 534 272</u>	<u>4 549 201</u>

Hokksund, 14.03.2019
Styret i Isma Holding AS


Mustafa Acet
Styrets leder


Ivar Skretteberg
Daglig leder



Noter til avviklingsregnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for små foretak.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med henholdsvis 22% og 23% 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 nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet. Fra og med inntektsåret 2019 er skattesatsen for selskaper redusert. Dette påvirker størrelsen på utsatt skatt/skattefordel og er behandlet som en estimatendring med bokføring over resultatet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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 laveste verdi av anskaffelseskost og antatt 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 for de enkelte fordringene.

Aksjer i datterselskap

Investering i datterselskap er vurdert etter kostmetoden da konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1000	100.000
Aksjonærer:		Antall aksjer	Eierandel i prosent
Mustafa Acet		50	50
Ivar Skretteberg		50	50
Sum		100	100%

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

Mustafa Acet	styrets leder	(50 %)
Ivar Skretteberg	daglig leder	(50 %)



Noter til avviklingsregnskapet 2018

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2018	100 000	11 184	111 184
Årets resultat		-9 855	-9 855
Pr 31.12.2018	100 000	1 329	101 329

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Det har ikke vært utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leger og styret i regnskapsåret.

OTP

Da selskapet ikke har ansatte, har det heller ikke vært nødvendig å tegne lovpålagt tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor i 2018 utgjør kr 14 500 eksl.mva.

Revisjon inkl teknisk regnskapsbistand	14 500
Sum	14 500

Note 5 Datterselskap

Datterselskapets navn:	Hokksund Auto AS
Forretningskontor:	Øvre Eiker
Eier/stemmeandel	100%
Egenkapital pr. 01.01.	1 909 550
Årets resultat:	-52 702
Egenkapital pr. 31.12.	1 838 869

Note 6 Nærstående parter

Lån og fordring

Selskapet har pr 31.12.2018 følgende langsiktige lån fra aksjonærene.

	Saldo pr 31.12.2018	Rentekostnad 2018
Ivar Skretteberg	3 378 353	12 086
Mustafa Acet	2 053 749	10 359

Mellomværende med datterselskapet Hokksund Auto AS renteberegnes med markedsrente iht. låneavtale. Konsernmellomværende fremkommer på egen linje i regnskapet.



Noter til avviklingsregnskapet 2018

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-9 855	0
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-9 855	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-5 371	-7 630
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	5 371	7 630
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:

	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-9 855	0	9 855
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-9 855	0	9 855
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-2 168	0	2 168

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



BDO AS
Bragernes Torg 2A
3017 Drammen

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Isma Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Isma Holding AS' årsregnskap.

<p>Årsregnskapet består av:</p> <ul style="list-style-type: none">• Balanse per 31. desember 2018• Resultatregnskap for 2018• Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.	<p>Etter vår mening:</p> <p>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.</p>
---	--

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 bokføringsskikk i Norge.

Drammen, 14. mars 2019

BDO AS

Per Aage Hansen

statsautorisert revisor