



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 134 657
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UTEDESIGN AS
Forretningsadresse: Idrettsvegen 93
5353 STRAUME

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: Henrik Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.09.2019

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, 09.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		42 478 572	30 885 652
Annen driftsinntekt		1 407 704	
Sum inntekter		43 886 276	30 885 652
Kostnader			
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler			-339 747
Varekostnad		25 179 574	18 208 960
Lønnskostnad	1, 2, 3	14 543 875	7 574 345
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	455 976	210 503
Annen driftskostnad	4	7 541 460	4 072 428
Sum kostnader		47 720 884	29 726 490
Driftsresultat		-3 834 608	1 159 162
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		41 900	
Annen renteinntekt		2 807	4 380
Annen finansinntekt		47 317	3 881
Sum finansinntekter		92 024	8 261
Nedskrivning av finansielle eiendeler		50 000	
Annen rentekostnad		225 231	12 657
Annen finanskostnad		218 064	64 750
Sum finanskostnader		493 295	77 407
Netto finans		-401 272	-69 146
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 235 880	1 090 016
Skattekostnad på ordinært resultat		-633 712	251 689
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 602 168	838 327
Årsresultat		-3 602 168	838 327
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Utbytte			100 000
Udekket tap		-1 155 835	
Annen egenkapital		-2 446 333	738 327
Sum overføringer og disponeringer		-3 602 168	838 327



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	6	215 600	128 061
Sum immaterielle eiendeler		215 600	128 061
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 11	1 867 500	702 100
Sum varige driftsmidler		1 867 500	702 100
Sum anleggsmidler		2 083 100	830 161
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 145 223	759 130
Sum varer		2 145 223	759 130
Fordringer			
Kundefordringer	11	4 007 078	4 611 462
Andre fordringer		754 757	1 973 391
Konsernfordringer	10	1 902 570	
Krav på innbetaling av selskapskapital	8	4 000 000	
Sum fordringer		10 664 405	6 584 853
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 021 455	1 453 053
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 021 455	1 453 053
Sum omløpsmidler		13 831 083	8 797 036
SUM EIENDELER		15 914 183	9 627 197

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (aksjer à kr)	8, 9	30 000	30 000
Overkurs	8, 9	4 000 000	
Sum innskutt egenkapital		4 030 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		2 446 333
Udekket tap	9	1 155 835	
Sum opptjent egenkapital		-1 155 835	2 446 333
Sum egenkapital		2 874 165	2 476 333
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			633 712
Sum avsetninger for forpliktelser			633 712
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	265 444	55 241
Sum annen langsiktig gjeld		265 444	55 241
Sum langsiktig gjeld		265 444	688 953
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	2 960 813	1 120 930
Leverandørgjeld		4 630 364	2 653 529
Skyldige offentlige avgifter		3 219 631	1 381 660
Utbytte			100 000
Kortsiktig konserngjeld			190 101
Annen kortsiktig gjeld		1 963 766	1 015 691
Sum kortsiktig gjeld		12 774 574	6 461 911
Sum gjeld		13 040 018	7 150 864
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 914 183	9 627 197



Noter 2018 UTEDESIGN 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.

Forøvrig 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	12 376 447	6 417 864
Arbeidsgiveravgift	1 698 201	892 974
Pensjonskostnader	192 260	87 720
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	276 967	175 788
Sum	14 543 875	7 574 345

Foretaket har sysselsatt 14 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	836 885	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har slik forsikring.

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 32 400. Honorar for annen bistand utgjør kr 6 000.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Inventar og utstyr
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 197 826
Tilgang i året	1 582 076
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	2 779 902
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(495 726)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(912 402)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	1 867 500
Årets avskrivninger	(416 676)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %



Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler	Programvare
Anskaffelseskost 01.01.2018	128 061
Tilgang i året	126 839
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	142 290

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2018	(14 229)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(53 529)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	215 600

Årets avskrivninger	(14 229)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 623 634. Skyldig skattetrekk er kr 615 058.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 136 aksjer, pålydende kr 300, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 40 800*).

Det er kun en aksjeklasse. Aksjene eies av:

	Antall aksjer:	Eierandel:
Target Investment AS	100 aksjer	73,5%
E&A Invest AS	18 aksjer*)	13,25%
Log Holding AS	18 aksjer*)	13,25%

*) Ikke registrert kapitalforhøyelse ved nytegning av aksjer vedtatt i generalforsamling den 9. november 2018 og registrert i Foretaksregisteret den 23. januar 2019.

Det utarbeides ikke konsernregnskap jfr. God regnskapsskikk for små selskap.

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000		2 446 333		2 476 333
Økning AK/overkurs		4 000 000			4 000 000
Årets resultat			(2 446 333)	(1 155 835)	(3 602 168)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	4 000 000	0	(1 155 835)	2 874 165

Note 10 - Konsernfordringer

Selskapet har fordring på kr 1 901 570,- på morselskapet Target Investment AS pr 31.12.18. Saldo er inkludert renteberegning på kr 41 900,-.



Note 11 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner - langsiktig	265 444	55 241
Kassakreditt	2 960 813	1 120 930
Sum	3 226 257	1 176 171

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for denne gjeld:

Kundefordringer	4 007 078	4 611 462
Bil	224 900	51 700
Sum	4 231 978	4 663 162

Av langsiktig gjeld på kr 265 444,- forfaller kr 0,- om mer enn 5 år.

Note 12 - Fortsatt drift

Årets underskudd på kr 3 602 168 er vesentlig. Regnskapsrapport pr. 30.04.2019 viser viser også et negativt resultat. I denne sammenheng at styret iverksatt nødvendige tiltak og har tro på at resultatet fo 2019 vil bli positivt.



Til generalforsamlingen i Utedesign AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Utedesign AS' årsregnskap som viser underskudd på kr 3 602 168. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av de mulige virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Utedesign AS per 31. desember 2018 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet benytter løpende avregning i forbindelse med inntektsføring av prosjektinntekter. Som grunnlag for inntektsføringen benyttes prosjektregnskap. Prosjektsammendragene som er benyttet som grunnlag for periodisering av prosjektinntektene, mangler tilfredsstillende dokumentasjon. En konsekvens av dette kan være at selskapets driftsinntekter er for høye og tilsvarende kortsiktig gjeld (forskudd fra kunder) er for lav, som igjen ville påvirket selskapets egenkapital.

Selskapets varetelling er ikke gjennomført i henhold til regelverket. Vi har av den grunn ikke kunnet innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for varelagerets eksistens og tilstand den 31.12.18.

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 med forbehold.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet har pådratt seg et tap på kr 3 602 168,- i regnskapsåret 2018. Selskapets egenkapital er positiv pr 31.12.18, men mulige feil med hensyn til prosjektregnskap og varebeholdningen, kan medføre at selskapets egenkapital i realiteten er tapt.

Usikkerhet knyttet til fremtidig positiv inntjening indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Partnere:	ES Revisjon AS	Telefon: 970 68500
Egill Steine 995 17 111	Postboks 122, 9482 Harstad	Telefax: 947 72768
Sture Hansen 917 74 228	Hans Egedes Gate 19, 9405 Harstad	post@esrevisjon.no
Sveinung Karlsen 918 66 059	Foretaksnummer: 997 820 266 MVA	www.esrevisjon.no

Godkjent revisjonsselskap – Autorisert regnskapførerselskap



Styrets 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 regnskap 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 med revisjonen 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 andre lovmessige krav

Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon

Selskapet har ikke dokumentert prosjektene slik bokføringsforskriften kapittel 8, §§8-1-1 til 8-1-5, krever.

Selskapet har ikke foretatt varetellingen slik bokføringsforskriften kapittel 6, §§6-1 til 6-4, krever.

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, med unntak av virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, 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.

Andre forhold

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

Harstad, 14.09.2019

ES Revisjon AS

Egil Stene

Registrert revisor