



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 829 892
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak
Foretaksnavn: SITIE IMPIANTI INDUSTIALI S.P.A
Forretningsadresse: Via Finati, 6 Ferrara
IT-44124

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: Andrea Barzetti
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.07.2019

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, 07.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	54 789 584	
Sum inntekter		54 789 584	
Kostnader			
Varekostnad		48 616 540	34 271 734
Lønnskostnad	2	1 060 969	
Annen driftskostnad	2	433 273	-34 271 734
Sum kostnader		50 110 782	
Driftsresultat		4 678 803	
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		4 678 803	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 678 803	0
Årsresultat	4	4 678 803	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 678 803	
Totalresultat		4 678 803	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			55 170 600
Kundefordringer	1		
Sum omløpsmidler		0	55 170 600
SUM EIENDELER		0	55 170 600
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Sum egenkapital	4	0	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld	1		55 170 600
Sum kortsiktig gjeld			55 170 600



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum gjeld		0	55 170 600
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		0	55 170 600



Årsregnskap 2018
Site Impianti Industriali S.P.A



RESULTATREGNSKAP

SITIE IMPIANTI INDUSTRIALI S.P.A

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt	1	54 789 584	0
Sum driftsinntekter		54 789 584	0
Varekostnad		48 616 540	34 271 734
Lønnskostnad	2	1 060 969	0
Andre driftskostnader	2	433 273	-34 271 734
Sum driftskostnader		50 110 782	0
Driftsresultat		4 678 803	0
Ordinært resultat før skattekostnad		4 678 803	0
Ordinært resultat		4 678 803	0
Årsresultat	4	4 678 803	0



BALANSE

SITIE IMPIANTI INDUSTRIALI S.P.A

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		0	0
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		0	55 170 600
Sum omløpsmidler		0	55 170 600
Sum eiendeler		0	55 170 600

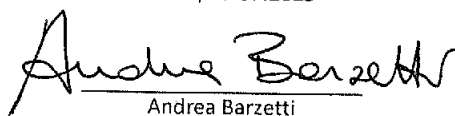


BALANSE

SITIE IMPIANTI INDUSTRIALI S.P.A

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
Sum egenkapital	4	0	0
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Annen kortsiktig gjeld	1	0	55 170 600
Sum kortsiktig gjeld		0	55 170 600
Sum gjeld		0	55 170 600
Sum egenkapital og gjeld		0	55 170 600

Ferrara, 17.07.2019


Andrea Barzetti



NOTER TIL REGNSKAPET 2018

Regnskapsprinsipper

Sitie Impianti Industriali S.P.A NUF er en del av Italienske selskapet Sitie Impianti Industriali S.P.A. Regnskapet omfatter regnskaps- og skattepliktig virksomhet i Norge knyttet til anleggskontrakter. Regnskapet er i all hovedsak knyttet til et større prosjekt vedr et elektrisk anlegg på Herøya Industripark. Prosjektet ble påbegynt mai 2016, med endelig godkjenning i 2018.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

EGENKAPITAL/MELLOMREGNING MED HOVEDSELSKAPET

Akkumulert resultat i den norske filialen blir etter hvert årsslutt overført til hovedselskapet. Den norske filialen har derfor ingen egenkapital i sitt regnskap.

ANLEGGSKONTRAKTER

Arbeid under utførelse knyttet til fastpris-kontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter fullført kontrakt metode. For anleggskontrakter er beholdningen av anlegg under utførelse oppført til tilvirkningskost. Det tas hensyn til avsetning for tapsprosjekter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.



NOTER TIL REGNSKAPET 2018

Note 1 Langsiktige tilvirkningskontrakter

Selskapets regnskap har i hovedsak omfattet av to tilvirkningskontrakter ble fullført per 31.12.2018;

Hovedoppdragsgiver	Arbeidssted	Arbeidskommune	Startdato	Sluttdato
Tecnicas Reunidas Norway Branch	Herøya Industripark	Porsgrunn	25.05.2016	18.02.2018
Yara Norge AS	Herøya Industripark	Porsgrunn	15.05.2019	12.02.2018

Resultat av anleggskontraktene 2016 - 2018

Produksjon	54 789 584
Direkte kostnader	50 110 782
Estimert fortjeneste	4 678 803
Indirekte kostnader	5 848 251
Resultat av anleggskontraktene	-1 169 448

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	72 478	5 838 933
Arbeidsgiveravgift	9 054	1 345 439
Pensjonskostnader	2 768	266 521
Andre ytelser	976 669	8 108 743
Sum	1 060 969	15 559 636

Selskapet har ingen fast ansatte i Norge, men har i løpet av 2018 hatt til sammen 44 ansatte som har utført arbeid i Norge. Lønnskostnader er påløpt både i Norge og Italia. Indirekte lønnskostnader er fordelt med fordelingsnøkkel basert på omsetning.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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

REVISOR

Det er ingen revisjonshonorar for 2018.



NOTER TIL REGNSKAPET 2018

Note 3 Skatt

	2018	2017
Årets skattekostnad		
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	4 678 803	-3 309 612
Permanente forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-4 678 803	0
Skattepliktig inntekt	0	-3 309 612
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
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	-1 169 448	-5 848 251	-4 678 803
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 169 448	5 848 251	4 678 803

Utsatt skattefordel (22 % / 23 %) 0 0 0
I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2018	0	0
Årets resultat	4 678 803	4 678 803
Overføring til hovedselskap	-4 678 803	-4 678 803
Pr. 31.12.2018	0	0

Akkumulert resultat i den norske filialen blir etter hvert årsslutt overført til hovedselskapet. Den norske filialen har derfor ingen egenkapital i sitt regnskap.