



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 983 398
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTFOLD INNEKLIMA AS
Forretningsadresse: Rakkestadveien 128
1814 ASKIM

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: Tommy Leret
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2019

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, 09.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 593 268	12 959 308
Annen driftsinntekt		-259 680	1 259 680
Sum inntekter		15 333 588	14 218 988
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			47 658
Varekostnad		1 622 629	2 754 672
Lønnskostnad	1, 2, 12	9 649 381	7 792 604
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	100 357	114 378
Annen driftskostnad		3 542 750	3 401 387
Sum kostnader		14 915 116	14 110 699
Driftsresultat		418 472	108 289
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		42	14
Annen finansinntekt		44 018	12 683
Sum finansinntekter		44 061	12 697
Annen rentekostnad		122 306	31 061
Annen finanskostnad		21 905	12 714
Sum finanskostnader		144 211	43 775
Netto finans		-100 151	-31 078
Ordinært resultat før skattekostnad		318 321	77 212
Skattekostnad på ordinært resultat	4	58 998	72 967
Ordinært resultat etter skattekostnad		259 323	4 245
Årsresultat		259 323	4 245
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital		259 323	4 245
Sum overføringer og disponeringer		259 323	4 245



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	433 323	520 569
Sum varige driftsmidler		433 323	520 569
Sum anleggsmidler		433 323	520 569
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		676 997	482 642
Sum varer		676 997	482 642
Fordringer			
Kundefordringer	6	3 076 451	3 942 788
Andre fordringer	1, 12	108 947	85 638
Konsernfordringer	14	555 000	
Sum fordringer		3 740 398	4 028 426
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	246 341	7 233
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		246 341	7 233
Sum omløpsmidler		4 663 736	4 518 301
SUM EIENDELER		5 097 060	5 038 870
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	836 541	577 218
Sum opptjent egenkapital		836 541	577 218
Sum egenkapital	10	866 541	607 218
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	5 836	13 231
Sum avsetninger for forpliktelser		5 836	13 231
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		5 836	13 231
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	335 458	398 769
Leverandørgjeld		716 102	2 050 458
Betalbar skatt	4	66 361	104 533
Skyldige offentlige avgifter		1 843 770	1 740 662
Annen kortsiktig gjeld		1 262 992	123 999
Sum kortsiktig gjeld		4 224 683	4 418 421
Sum gjeld		4 230 519	4 431 652
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 097 060	5 038 870



Noter 2018

ØSTFOLD INNEKLIMA 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.

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 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	8 332 714	6 284 317
Arbeidsgiveravgift	1 177 888	886 221
Pensjonskostnader	3 531	20 370
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	135 248	601 695
Sum	9 649 381	7 792 604

Foretaket har sysselsatt 28 årsverk i regnskapsåret.

Selskapet har ytt lån til ansatte på i alt kr. 58 271.-, utlån til ansatte innfris i 2019.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	773 588
Tilgang i året	37 750
Avgang i året	(33 599)
Anskaffelseskost 31.12.2018	777 739
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(253 019)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(344 416)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	433 323
Årets avskrivninger	(100 357)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10,0 - 20 %

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	318 321	80 911
+/- Permanente forskjeller	(5 847)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	30 265	20 908
Årets skattegrunnlag	342 739	101 819
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	78 830	24 437
Sum	78 830	24 437
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(12 437)	57 983
+/- Endring i utsatt skatt	(7 395)	(5 754)
Skattekostnad i resultatregnskapet	58 998	76 666
Betalbar skatt i skattekostnad	78 830	24 437
Betalbar skatt i balansen	78 830	24 437

Note 5 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	73 607	43 342	30 265
Sum midlertidige forskjeller	73 607	43 342	30 265
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	16 930	9 535	7 395

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, det forventes ikke tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	3 076 452	3 942 788
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	3 076 452	3 942 788

Kr. 1 000 000.- av kundefordringer gjelder erstatningskrav sendt advokat i forbindelse med for sent innlevert krav på en kundefordring.

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 246 341. Skyldig skattetrekk er kr 400 113.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Lin-Tin Holding AS	30	100,00%
Sum	30	100,00%

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	577 218	607 218
Årets resultat		259 323	259 323
Egenkapital 31.12.2018	30 000	836 541	866 541

Note 11 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 18 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 12 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	366720	
Pensjonsutgifter		



Annen godtgjørelse 300000

Selskapet har ytt lån til daglig leder på kr. 14 675.-, lånet innfris i 2019.

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	398 769	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	20 000	
Sum	418 769	

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,
begrenset oppad til

Sum

Note 14 - Konsernfordringer manuell

Konsernfordringer

Type	2018	2017
Foretak i samme konsern	555 000	
Tilknyttet selskap		
Felles kontrollert virksomhet		

Selskapet har ytt lån til selskap i samme konsern med kr. 555 000.-, lånet skal innfris innen 01.06.19.



Til generalforsamlingen i
Østfold Inneklime AS

Uavhengig revisors beretning

UTTALELSE OM REVISJONEN AV ÅRSREGNSKAPET

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Østfold Inneklime AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 259 323. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og 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 virkningen 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 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.

Grunnlag for konklusjon med forbehold

Etter vår mening er det vesentlig usikkerhet om virkelig verdi av kundefordringer, omtalt i note 6, og det burde vært foretatt tapsavsetning på disse. Etter vår oppfatning burde det være en tapsavsetning på opptil NOK 1600 000. Dersom en avsetning hadde blitt gjennomført ville den regnskapsførte verdien kundefordringer, samt resultatet blitt redusert og egenkapitalen ville blitt redusert tilsvarende. Dette forholdet indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Selskapet er etter vår mening fortsatt avhengig av vesentlig resultatforbedring og tilførsel av ny egenkapital.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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.

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 intern kontroll 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.



Signare

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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, 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 regnskapsestimatenes og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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 med forbehold om registrering og dokumentasjon

Selskapets bokføring har ved årsavslutning har ikke vært ajour i samsvar med bokføringsforskriftens §7-2. 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 forholdet ovenfor, 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

Gjennom året at selskapet ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Mysen, 5.6.2019

Signare AS

Hallstein Amundgaard Olsen
Registrert revisor, CISA

Signare AS
Godkjent revisjonsselskap
Medlem av Den norske Revisorforening
Foretaksregisteret 986 294 511 MVA
Anton H Mysens gate 13, Postboks 105, 1851 Mysen
T: +47 993 77 000
E: revisor@signare.no

www.signare.no