



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 300 006
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IT SERVICE PARTNER AS
Forretningsadresse: Linnestad Næringsområde
Ravneveien 7
3174 REVETAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Kjetil Bogstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2018

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, 14.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 822 655	2 866 146
Sum inntekter		3 822 655	2 866 146
Kostnader			
Varekostnad		2 579 128	1 695 472
Lønnskostnad	2	802 288	595 231
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	43 350	8 000
Annen driftskostnad		252 182	115 238
Sum kostnader		3 676 948	2 413 941
Driftsresultat		145 707	452 205
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			306
Annen finansinntekt		84	986
Sum finansinntekter		84	1 292
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	57 917	2 290
Annen rentekostnad		8 596	3 130
Annen finanskostnad			2 936
Sum finanskostnader		66 513	8 356
Netto finans		-66 429	-7 064
Ordinært resultat før skattekostnad		79 277	445 141
Skattekostnad på ordinært resultat	4	18 345	110 931
Ordinært resultat etter skattekostnad		60 932	334 210
Årsresultat	5	60 932	334 210
Årsresultat etter minoritetsinteresser		60 932	334 210
Totalresultat		60 932	334 210



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		60 932	334 210
Sum overføringer og disponeringer		60 932	334 210



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	9	1 867 623	1 345 763
Sum immaterielle eiendeler		1 867 623	1 345 763
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	8, 10	237 650	281 000
Sum varige driftsmidler		237 650	281 000
Sum anleggsmidler		2 105 273	1 626 763
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		811 402	267 265
Fordringer			
Kundefordringer	6	288 841	347 758
Andre fordringer		6 733	
Sum fordringer		295 574	347 758
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	85 165	571 260
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		85 165	571 260
Sum omløpsmidler		1 192 141	1 186 283
SUM EIENDELER		3 297 415	2 813 046
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		466 524	405 592
Sum opptjent egenkapital		466 524	405 592
Sum egenkapital	5	566 524	505 592
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	17 436	18 888
Sum avsetninger for forpliktelser		17 436	18 888
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	227 941	283 422
Langsiktig konserngjeld	6	1 675 162	1 017 245
Sum annen langsiktig gjeld		1 903 103	1 300 667
Sum langsiktig gjeld		1 920 539	1 319 555
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	641 067	726 334
Betalbar skatt	4	19 797	92 043
Skyldige offentlige avgifter		71 456	77 071
Annen kortsiktig gjeld		78 032	92 452
Sum kortsiktig gjeld		810 351	987 900
Sum gjeld		2 730 891	2 307 454
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 297 415	2 813 046



Årsoppgjøret 2017

IT SERVICE PARTNER AS

Innhold:

Resultat
Balanse
Noter



Org.nr: 915 300 006



Resultatregnskap

IT SERVICE PARTNER AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2016
Salgsinntekt		3 822 655	2 866 146
Sum driftsinntekter		3 822 655	2 866 146
Varekostnad		2 579 128	1 695 472
Lønnskostnad	2	802 288	595 231
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	43 350	8 000
Annen driftskostnad		252 182	115 238
Sum driftskostnader		3 676 948	2 413 941
Driftsresultat		145 707	452 205
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	306
Annen finansinntekt		84	986
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	57 917	2 290
Annen rentekostnad		8 596	3 130
Annen finanskostnad		0	2 936
Resultat av finansposter		-66 429	-7 064
Ordinært resultat før skattekostnad		79 277	445 141
Skattekostnad på ordinært resultat	4	18 345	110 931
Ordinært resultat		60 932	334 210
Årsresultat	5	60 932	334 210
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		60 932	334 210
Sum overføringer		60 932	334 210



Balanse

IT SERVICE PARTNER AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Forskning og utvikling	9	1 867 623	1 345 763
Sum immaterielle eiendeler		1 867 623	1 345 763
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8, 10	237 650	281 000
Sum varige driftsmidler		237 650	281 000
Sum anleggsmidler		2 105 273	1 626 763
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		811 402	267 265
Fordringer			
Kundefordringer	6	288 841	347 758
Andre kortsiktige fordringer		6 733	0
Sum fordringer		295 574	347 758
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	85 165	571 260
Sum omløpsmidler		1 192 141	1 186 283
Sum eiendeler		3 297 415	2 813 046

IT SERVICE PARTNER AS

Org.nr: 915 300 006

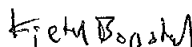


Balanse

IT SERVICE PARTNER AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		466 524	405 592
Sum opptjent egenkapital		466 524	405 592
Sum egenkapital	5	566 524	505 592
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	17 436	18 888
Sum avsetning for forpliktelser		17 436	18 888
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	227 941	283 422
Lån til foretak i samme konsern	6	1 675 162	1 017 245
Sum annen langsiktig gjeld		1 903 103	1 300 667
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	641 067	726 334
Betalbar skatt	4	19 797	92 043
Skyldig offentlige avgifter		71 456	77 071
Annen kortsiktig gjeld		78 032	92 452
Sum kortsiktig gjeld		810 351	987 900
Sum gjeld		2 730 891	2 307 454
Sum egenkapital og gjeld		3 297 415	2 813 046

Linnestad, 15.06.2018
Styret i IT SERVICE PARTNER AS


Kjetil Bogstad
styrets leder


Vegard Svenningsen
daglig leder



Indirekte kontantstrøm

IT SERVICE PARTNER AS

	Note	2017	2016
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		79 277	445 141
Periodens betalte skatt		-92 043	-26 402
Ordinære avskrivninger		43 350	8 000
Endring i varelager		-544 137	-143 081
Endring i kundefordringer		58 917	-270 254
Endring i leverandørgjeld		-85 267	532 560
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-548 628	-211 952
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-1 088 531	334 012
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		0	289 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		0	-289 000
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		657 918	385 712
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		55 481	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		602 437	385 712
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-486 094	430 724
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		571 260	140 536
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		85 165	571 260



Noter

IT SERVICE PARTNER AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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 av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 nettoført.



Noter

IT SERVICE PARTNER AS

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	784 398	547 990
Arbeidsgiveravgift	108 043	77 267
Pensjonskostnader	0	0
Refusjon	-90 153	-30 026
Sum	802 288	595 231

Antall årsverk: 1

Daglig leder har en bonusavtale basert på resultat etter skatt.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Selskapet har valgt å ikke ha revisjon.

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i IT SERVICE PARTNER AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Protecta Group AS	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Kjetil Bogstad	styrets leder	100



Noter

IT SERVICE PARTNER AS

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	19 797	92 043
Endring i utsatt skatt	-1 452	18 888
Skattekostnad ordinært resultat	18 345	110 931
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	79 277	445 140
Permanente forskjeller	319	1 730
Endring i midlertidige forskjeller	2 890	-78 700
Skattepliktig inntekt	82 487	368 170
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	19 797	92 043
Sum betalbar skatt i balansen	19 797	92 043

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	75 810	78 700	2 890
Sum	75 810	78 700	2 890
Utsatt skatt (23 % / 24 %)	17 436	18 888	1 452

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2017	100 000	405 592	505 592
Årets resultat		60 932	60 932
Pr 31.12.2017	100 000	466 524	566 524

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Leverandørgjeld	
	2017	2016	2017	2016
Foretak i samme konsern	150 063	115 952	0	-8 750
SUM	150 063	115 952	0	-8 750

Selskapet har langsiktig lån fra konsernselskap på kr 1 675 162.
Det er beregnet 57 917 kr i rente på lån fra selskap i samme konsern for 2017.

IT SERVICE PARTNER AS

Org.nr: 915 300 006



Noter

IT SERVICE PARTNER AS

Note 7 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 28 795.

Note 8 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	289 000	289 000
= Anskaffelseskost 31.12.17	289 000	289 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	51 350	51 350
= Bokført verdi 31.12.17	237 650	237 650
Årets ordinære avskrivninger	43 350	43 350
Økonomisk levetid	10 år	

Note 9 Forskning og utvikling

IT SERVICE PARTNER AS utvikler en applikasjon og kostnader til utvikling balanseføres.

Bokført verdi av utviklingskostnader:

Tidligere aktiverte utviklingskostnader	1 345 763
Aktiverte kostnader for 2017	521 860
Sum	1 867 623

Utviklingskostnadene avskrives ikke for 2017 da applikasjonen ikke er ferdigstilt.

Note 10 Pantstillelser og garantier

	31.12.2017	31.12.2016
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	227 941	283 422
Sum	227 941	283 422
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Motorvogn	237 650	281 000
Sum	237 650	281 000