



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 641 181
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STICO AS
Forretningsadresse: Apeltunvegen 2C
5222 NESTTUN

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: Marius Dørum Bøe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.03.2020

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, 18.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 013 896	571 770
Annen driftsinntekt			10 000
Sum inntekter		1 013 896	581 770
Kostnader			
Varekostnad		302 511	573 175
Lønnskostnad	1, 2, 3	412 696	11 425
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	251 555	167 535
Annen driftskostnad	4	379 860	452 758
Sum kostnader		1 346 622	1 204 893
Driftsresultat		-332 726	-623 123
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		141	100
Sum finansinntekter		141	100
Rentekostnad til foretak i samme konsern			23 625
Annen rentekostnad		7 603	1 472
Sum finanskostnader		7 603	25 097
Netto finans		-7 462	-24 997
Ordinært resultat før skattekostnad		-340 187	-648 120
Ordinært resultat etter skattekostnad		-340 187	-648 120
Årsresultat		-340 187	-648 120
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-340 187	-648 120
Sum overføringer og disponeringer		-340 187	-648 120



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.			62 400
Sum immaterielle eiendeler			62 400
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	367 351	555 350
Sum varige driftsmidler		367 351	555 350
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		1 800	1 800
Sum finansielle anleggsmidler		1 800	1 800
Sum anleggsmidler		369 151	619 550
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	188 914	117 990
Andre fordringer		-20 000	176 486
Konsernfordringer		132 000	
Sum fordringer		300 914	294 476
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	4 656	76 441
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 656	76 441
Sum omløpsmidler		305 571	370 917
SUM EIENDELER		674 722	990 467

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 000 aksjer à kr 1,00)	10, 11, 12, 13	300 000	300 000
Overkurs	12	350 000	350 000
Annen innskutt egenkapital	12		-5 570
Sum innskutt egenkapital		650 000	644 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	993 879	648 122
Sum opptjent egenkapital		-993 879	-648 122
Sum egenkapital	12	-343 879	-3 692
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		670 798	102 640
Sum annen langsiktig gjeld		670 798	102 640
Sum langsiktig gjeld		670 798	102 640
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		188 122	66 244
Skyldige offentlige avgifter		49 388	20 625
Kortsiktig konserngjeld		5 397	
Annen kortsiktig gjeld		104 896	804 650
Sum kortsiktig gjeld		347 803	891 519
Sum gjeld		1 018 601	994 159
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		674 722	990 467



Årsregnskap for 2018

**STICO AS
5232 PARADIS**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
JDK Regnskap AS
Storgt. 169
3915 PORSGRUNN
Org.nr. 892263922

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør

**Resultatregnskap for 2018**
STICO AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 013 896	571 770
Annen driftsinntekt		0	10 000
Sum driftsinntekter		1 013 896	581 770
Varekostnad		(302 511)	(573 175)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(412 696)	(11 425)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(251 555)	(167 535)
Annen driftskostnad	4	(379 860)	(452 758)
Sum driftskostnader		(1 346 622)	(1 204 893)
Driftsresultat		(332 726)	(623 123)
Annen renteinntekt		141	100
Sum finansinntekter		141	100
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	(23 625)
Annen rentekostnad		(7 603)	(1 472)
Sum finanskostnader		(7 603)	(25 097)
Netto finans		(7 462)	(24 997)
Ordinært resultat før skattekostnad		(340 187)	(648 120)
Ordinært resultat		(340 187)	(648 120)
Årsresultat		(340 187)	(648 120)
Overføringer			
Udekket tap		(340 187)	(648 120)
Sum		(340 187)	(648 120)

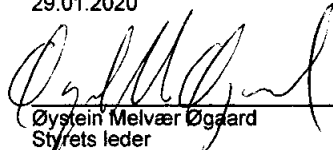
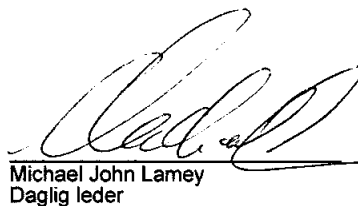


Balanse pr. 31. desember 2018
STICO AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.		0	62 400
Sum immaterielle eiendeler		0	62 400
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	367 351	555 350
Sum varige driftsmidler		367 351	555 350
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		1 800	1 800
Sum finansielle anleggsmidler		1 800	1 800
Sum anleggsmidler		369 151	619 550
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	188 914	117 990
Andre fordringer		(20 000)	176 486
Konsernfordringer		132 000	0
Sum fordringer		300 914	294 476
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	4 656	76 441
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 656	76 441
Sum omløpsmidler		305 571	370 917
Sum eiendeler		674 722	990 467

**Balanse pr. 31. desember 2018**
STICO AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 000 aksjer à kr 1,00)	10, 11, 12, 13	300 000	300 000
Overkurs	12	350 000	350 000
Annen innskutt egenkapital	12	0	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		650 000	644 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	(993 879)	(648 122)
Sum opptjent egenkapital		(993 879)	(648 122)
Sum egenkapital	12	(343 879)	(3 692)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		670 798	102 640
Sum annen langsiktig gjeld		670 798	102 640
Sum langsiktig gjeld		670 798	102 640
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		188 122	66 244
Skyldige offentlige avgifter		49 388	20 625
Kortsiktig konserngjeld		5 397	0
Annen kortsiktig gjeld		104 896	804 650
Sum kortsiktig gjeld		347 803	891 519
Sum gjeld		1 018 601	994 159
Sum egenkapital og gjeld		674 722	990 467

PARADIS
29.01.2020
Øystein Melvær Øgaard
Styrets leder
Michael John Lamey
Daglig leder

fratrådt



Noter 2018 STICO 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 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret er ikke inntatt i regnskapet iht unntaksregelen i NRS 8.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	353 682	9 206
Arbeidsgiveravgift	50 777	1 297



Pensjonskostnader	6 571	
Andre relaterte ytelser	1 667	922
Sum	412 696	11 425

Foretaket har sysselsatt 0,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	722 887
Tilgang i året	63 556
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	786 443
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(167 537)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(419 092)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	367 351
Årets avskrivninger	(251 555)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(340 187)	(648 122)
+/- Permanente forskjeller	(2 851)	734
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	156 790	21 858
Årets skattegrunnlag	(186 248)	(625 530)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - 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	(2 458)	(111 618)	109 160
Omløpsmidler	(19 400)	(17 110)	(2 290)
Gevinst- og tapskonto	0	(49 920)	49 920
Skattemessig fremførbart underskudd	(625 530)	(811 779)	186 249
Netto forskjeller	(647 388)	(990 426)	343 038
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	647 388	990 426	(343 038)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 217 894

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	206 024	117 990
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(17 110)	
Netto oppførte kundefordringer	188 914	117 990

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 1 100. Skyldig skattetrekk er kr 9 238.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 300 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Alvern Holding AS	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	300 000	350 000	(5 570)	(648 122)	(3 692)
Årets resultat				(340 187)	(340 187)
Egenkapital 31.12.2018	300 000	350 000	(5 570)	(988 309)	(343 879)

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Michael John Lamey*	0

* Michael John Lamey eier 50% gjennom morselskapet Alvern Holding AS



Til generalforsamlingen i
Stico AS

Medlem i DNR og RN
Oppdragsansvarlige partnere:
Anne Kristin Heggøy
Registrert revisor/
Autorisert regnskapsfører
Christian Peschout Olsen
Registrert revisor/
Autorisert regnskapsfører
Per Ingvard Ohnstad
Autorisert regnskapsfører

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Stico AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på NOK 340 187. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende 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.

Grunnlag for konklusjonen

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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



Ultima Revisjon
Sivco AS - 2018

Medlem i DNR og RN
Oppdragsansvarlige partnere:
Anne-Kristin Heggøy
Registrert revisor/
Autorisert regnskapsfører
Christian Peschout Olsen
Registrert revisor/
Autorisert regnskapsfører
Per Ingvard Ohnstad
Autorisert regnskapsfører

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon med forbehold 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», har vi avdekket mangler knyttet til internkontroll og avstemming av selskapets regnskap. Dokumentasjon av balanse og regnskap er ikke i tråd med bokføringslovens krav.

På bakgrunn av betydningen av forholdet nevnt i avsnittet over mener vi at ledelsen ikke 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.

Presisering

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Andre forhold

Selskapet opplyser i note 2 at selskapets egenkapital er tapt. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Selskapets årsregnskap er avgitt etter utløpet av lovens frist for å avgi årsregnskap.

Askøy, 29.01.2020
Ultima Revisjon AS

Christian Peschout Olsen
Registrert revisor



Noter 2018

STICO 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 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret er ikke inntatt i regnskapet iht unntaksregelen i NRS 8.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	353 682	9 206
Arbeidsgiveravgift	50 777	1 297



Pensjonskostnader	6 571	
Andre relaterte ytelser	1 667	922
Sum	412 696	11 425

Foretaket har sysselsatt 0,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	722 887
Tilgang i året	63 556
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	786 443
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(167 537)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(419 092)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	367 351
Årets avskrivninger	(251 555)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(340 187)	(648 122)
+/- Permanente forskjeller	(2 851)	734
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	156 790	21 858
Årets skattegrunnlag	(186 248)	(625 530)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - 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	(2 458)	(111 618)	109 160
Omløpsmidler	(19 400)	(17 110)	(2 290)
Gevinst- og tapskonto	0	(49 920)	49 920
Skattemessig fremførbart underskudd	(625 530)	(811 779)	186 249
Netto forskjeller	(647 388)	(990 426)	343 038
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	647 388	990 426	(343 038)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 217 894

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	206 024	117 990
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(17 110)	
Netto oppførte kundefordringer	188 914	117 990

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 1 100. Skyldig skattetrekk er kr 9 238.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 300 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Alvern Holding AS	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	300 000	350 000	(5 570)	(648 122)	(3 692)
Årets resultat				(340 187)	(340 187)
Egenkapital 31.12.2018	300 000	350 000	(5 570)	(988 309)	(343 879)

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Michael John Lamey*	0

* Michael John Lamey eier 50% gjennom morselskapet Alvern Holding AS