



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 498 721
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KASPERA AS
Forretningsadresse: Dalaneveien 73
4618 KRISTIANSAND S

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: Kjell Åge Glastad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.07.2019

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, 11.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 154 102	15 488 104
Annen driftsinntekt		156 323	3 379
Sum inntekter		5 310 425	15 491 483
Kostnader			
Varekostnad		2 349 266	7 842 276
Lønnskostnad	1	4 024 172	6 563 513
Avskrivning på varige driftsmidler	2	28 500	105 500
Annen driftskostnad	1	2 286 427	2 552 476
Sum kostnader		8 688 364	17 063 765
Driftsresultat		-3 377 940	-1 572 282
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 929	6 036
Annen finansinntekt		566 209	
Sum finansinntekter		569 138	6 036
Annen rentekostnad		250 890	255 109
Annen finanskostnad		9	528
Sum finanskostnader		250 898	255 637
Netto finans		318 240	-249 601
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 059 700	-1 821 883
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-131 391	-159 247
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 928 309	-1 662 637
Årsresultat		-2 928 309	-1 662 637
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 928 309	-1 662 637
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-439 874	-504 278



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		-405 778	
Overføringer annen egenkapital		-2 082 657	-1 158 358
Sum overføringer og disponeringer		-2 928 309	-1 662 637



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	35 000	233 500
Sum varige driftsmidler		35 000	233 500
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern			1 595 746
Lån til foretak i samme konsern			2 840 023
Sum finansielle anleggsmidler			4 435 769
Sum anleggsmidler		35 000	4 669 269
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		6 090 631	6 778 481
Sum varer		6 090 631	6 778 481
Fordringer			
Kundefordringer			2 486 713
Andre fordringer		583 370	758 376
Konsernfordringer		92 943	
Sum fordringer		676 312	3 245 089
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 219	293 504
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 219	293 504
Sum omløpsmidler		6 772 162	10 317 074
SUM EIENDELER		6 807 162	14 986 343

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			2 082 657
Udekket tap		405 778	
Sum opptjent egenkapital		-405 778	2 082 657
Sum egenkapital		-105 778	2 382 657
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld			5 000 000
Sum annen langsiktig gjeld			5 000 000
Sum langsiktig gjeld		0	5 000 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 182 647	2 937 953
Leverandørgjeld		1 647 082	1 025 109
Skyldig offentlige avgifter		653 938	1 231 519
Kortsiktig konserngjeld		806 440	1 725 856
Annen kortsiktig gjeld		622 834	683 249
Sum kortsiktig gjeld		6 912 941	7 603 686
Sum gjeld		6 912 941	12 603 686
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 807 162	14 986 343



**Årsregnskap 2018
for
Elatec AS**

Foretaksnr. 979498721



Elatec AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 154 102	15 488 104
Annen driftsinntekt		156 323	3 379
Sum driftsinntekter		5 310 425	15 491 483
Driftskostnader			
Varekostnad		2 349 266	7 842 276
Lønnskostnad	1	4 024 172	6 563 513
Avskrivning på varige driftsmidler	2	28 500	105 500
Annen driftskostnad	1	2 286 427	2 552 476
Sum driftskostnader		8 688 364	17 063 765
DRIFTSRESULTAT		(3 377 940)	(1 572 282)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 929	6 036
Annen finansinntekt		566 209	0
Sum finansinntekter		569 138	6 036
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		250 890	255 109
Annen finanskostnad		9	528
Sum finanskostnader		250 898	255 637
NETTO FINANSPOSTER		318 240	(249 601)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(3 059 700)	(1 821 883)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(131 391)	(159 247)
ORDINÆRT RESULTAT		(2 928 309)	(1 662 637)
ARSRESULTAT		(2 928 309)	(1 662 637)
OVERFØRINGER			
Mottatt konsernbidrag		(439 874)	(504 278)
Overføringer annen egenkapital		(2 082 657)	(1 158 358)
Fremføring av udekket tap		(405 778)	0
SUM OVERFØRINGER		(2 928 309)	(1 662 637)

Årsregnskap for Elatec AS

Organisasjonsnr. 979498721



Elatec AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	35 000	233 500
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i foretak i samme konsern		0	1 595 746
Lån til foretak i samme konsern		0	2 840 023
Sum anleggsmidler		35 000	4 669 269
Omløpsmidler			
Varer		6 090 631	6 778 481
Kundefordringer		0	2 486 713
Fordringer på konsernselskap		92 943	0
Andre fordringer		583 370	758 376
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 219	293 504
Sum omløpsmidler		6 772 162	10 317 074
SUM EIENDELER		6 807 162	14 986 343
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	2 082 657
Udekket tap		(405 778)	0
Sum opptjent egenkapital		(405 778)	2 082 657
Sum egenkapital		(105 778)	2 382 657
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap		0	5 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	5 000 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 182 647	2 937 953
Leverandørgjeld		1 647 082	1 025 109
Skyldig offentlige avgifter		653 938	1 231 519
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		806 440	1 725 856
Annen kortsiktig gjeld		622 834	683 249
Sum kortsiktig gjeld		6 912 941	7 603 686
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 807 162	14 986 343

Kristiansand 3.juli 2019
Kjell Aage Glasfald

Årsregnskap for Elatec AS

Organisasjonsnr. 979498721



Eiatec AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivning blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp)

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel er ikke oppført i samsvar med GRS for små foretak som angir valgdgang på dette området.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 11 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	3 297 691	5 388 025
Arbeidsgiveravgift	533 148	875 621
Pensjonskostnader	100 710	105 108
Andre lønnsrelaterte ytelser	92 624	194 759
Totalt	4 024 172	6 563 513

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premiinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Ytelser til ledende personer og revisor

Noter for Eiatec AS

Organisasjonsnr. 979498721



Elatec AS

Noter 2018

Daglig leder	101.809
+ div ytelser som forsikringer og tlf	0
Styremedlemmer	0
Bedriftsforsamling	
Revisjonshonorar, som består avbestår av:	
Lovpålagt revisjon	32 500

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 154 884
+ Tilgang	0
- Avgang	385 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	769 884
Akk. av/nedskr. pr 1/1	921 384
+ Ordinære avskrivninger	28 500
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	215 000
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	734 884
Balansført verdi pr 31/12	35 000
Prosentstans for ord.avskr	12-33

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2018
Beregnet skatt av årets resultat	-131 391
= Sum betalbar skatt	-131 391
= Ordinær skattekostnad	-131 391
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	-131 391
+/- effekt av skatt på konsernbidrag	131 391
= Betalbar skatt i balansen	0

Noter for Elatec AS

Organisasjonsnr. 979498721



Elatec AS

Noter 2018

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	89 360	21 447
+ Utestående fordringer	0	-50 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	3 699 377	1 107 610
= Grunnlag utsatt skatt	-3 610 017	-1 136 163
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	3 610 017	1 136 163
= Grunnlag utsatt skattefordel	3 610 017	1 136 163
Utsatt skattefordel	794 203	261 317
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	3 610 017	1 136 161
Ikke bokført utsatt skattefordel	794 203	261 317
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 300 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjonær er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Cast Holding AS	300

Selskapets tillitsmenn har ingen direkte eierandeler og rettigheter til eierandeler men via eierforhold i Cast Holding AS blir forholdet slik ;

	Antall aksjer
Daglig leder:	300
Medlemmer av styret:	300

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Kassekreditt med limit 3.000.000,- som sikkerhet er stillet selskapets varebeholdning og kundefordringer.



Til generalforsamling i Elatec AS

Uavhengig revisors beretning for 2018

Uttalelsen om revisjon av årsregnskapet

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Vi er valgt til å revidere årsregnskapet til Elatec AS som viser et underskudd på kr. 2 928 309. 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.

På grunn av betydningen av forholdet som er omtalt under «Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet», har vi ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon. Vi kan følgelig ikke uttale oss om årsregnskapet.

Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Mottatt dokumentasjon fra selskapet har vært mangelfull på en rekke vesentlige punkter. Dette har medført at vi ikke har kunnet gjennomføre de revisjonshandlinger som vi har ansett nødvendige for å bekrefte at årsregnskapet ikke inneholder vesentlige feil eller mangler.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vår oppgave er å utføre en revisjon av selskapets årsregnskap i samsvar med internasjonale revisjonsstandarder (ISA-ene) og å avgi en revisjonsberetning. På grunn av forholdene som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjonen om at revisor ikke kan uttale seg om årsregnskapet" i vår beretning, har vi imidlertid ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon om dette 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.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om registrering og dokumentasjon

På grunn av betydningen av forholdet knyttet til dokumentasjon av årsregnskapet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet», kan vi ikke uttale oss om hvorvidt ledelsen 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.

Kristiansand, 3. juli 2019

Revisjonsfirma Danielsen & Co AS

Per Andersen
registrert revisor

Org.nr 987 195 452 MVA
Adresse Tangen 76, 5. etg.
4608 Kristiansand

Tlf 38 06 61 60
E-post agder@ameda.no
Nettside www.ameda.no