



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 002 995
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISBANETEKNIKK AS
Forretningsadresse: Tuftveien 107
3074 SANDE I VESTFOLD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Geir Atle Svartangen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2019

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, 02.05.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		46 408 380	46 933 335
Annen driftsinntekt		1 132 724	514 003
Sum inntekter		47 541 104	47 447 338
Kostnader			
Varekostnad		29 607 905	25 577 741
Lønnskostnad	1, 2, 3	8 362 845	10 537 709
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	749 527	586 789
Annen driftskostnad	6	5 416 013	5 581 756
Sum kostnader		44 136 289	42 283 995
Driftsresultat		3 404 814	5 163 343
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap			1 229 254
Annen renteinntekt		2 655	5 472
Annen finansinntekt		189 879	116 989
Sum finansinntekter		192 534	1 351 715
Nedskrivning av finansielle eiendeler			-199 998
Annen rentekostnad		183 724	147 677
Annen finanskostnad		203 053	1 159 574
Sum finanskostnader		386 777	1 107 254
Netto finans		-194 244	244 461
Ordinært resultat før skattekostnad		3 210 570	5 407 804
Skattekostnad på ordinært resultat	7	736 395	1 178 804
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 474 175	4 229 000
Årsresultat		2 474 175	4 229 000
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			535 715



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Konsernbidrag		190 977	430 824
Annen egenkapital		2 283 198	3 262 461
Sum overføringer og disponeringer		2 474 175	4 229 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	2 070 350	2 077 450
Maskiner og anlegg	5	5 200	11 300
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	3 490 159	1 657 000
Sum varige driftsmidler		5 565 709	3 745 750
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	6 265 199	6 074 222
Andre fordringer		60 078	93 474
Sum finansielle anleggsmidler		6 325 277	6 167 696
Sum anleggsmidler		11 890 986	9 913 446
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		7 001 072	6 982 114
Sum varer		7 001 072	6 982 114
Fordringer			
Kundefordringer	9	5 588 813	4 126 758
Andre fordringer		947 493	824 308
Konsernfordringer			237 125
Sum fordringer		6 536 305	5 188 191
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 433 493	4 308 238
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 433 493	4 308 238
Sum omløpsmidler		14 970 870	16 478 543
SUM EIENDELER		26 861 856	26 391 989



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 100,00)	11, 12, 13	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	14 071 348	11 597 173
Sum opptjent egenkapital		14 071 348	11 597 173
Sum egenkapital	13	14 271 348	11 797 173
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	71 169	2 431
Sum avsetninger for forpliktelser		71 169	2 431
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	4 453 367	3 382 823
Langsiktig konserngjeld	15	1 313 559	1 521 464
Sum annen langsiktig gjeld		5 766 926	4 904 287
Sum langsiktig gjeld		5 838 095	4 906 718
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld		3 529 252	4 666 062
Betalbar skatt	7	610 612	1 044 180
Skyldige offentlige avgifter		1 373 541	2 281 203
Utbytte			535 715
Kortsiktig konserngjeld		248 022	-2
Annen kortsiktig gjeld		990 986	1 160 940
Sum kortsiktig gjeld		6 752 413	9 688 098
Sum gjeld		12 590 508	14 594 816



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 861 856	26 391 989



Noter 2018 ISBANETEKNIKK 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, 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.

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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	7 027 100	8 668 229
Arbeidsgiveravgift	1 027 519	1 532 246
Pensjonskostnader	125 039	110 547



Andre relaterte ytelser	183 188	226 687
Sum	8 362 845	10 537 709

Foretaket har sysselsatt 12,59 årsverk i regnskapsåret.

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 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	1 507 412	0
Pensjonsutgifter	30 148	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	10 571	319 923	(309 352)
Omløpsmidler	0	3 571	(3 571)
Sum midlertidige forskjeller	10 571	323 494	(312 923)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	2 431	71 169	(68 738)

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	2 086 349	286 510	3 110 717	5 483 576
Tilgang i året	0	0	2 707 785	2 707 785
Avgang i året	0	0	(415 000)	(415 000)
Anskaffelseskost 31.12.2018	2 086 349	286 510	5 403 502	7 776 361
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(8 899)	(275 210)	(1 453 717)	(1 737 826)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(15 999)	(281 310)	(1 913 343)	(2 210 652)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	2 070 350	5 200	3 490 159	5 565 709
Årets avskrivninger	(7 100)	(6 100)	(736 226)	(749 426)
Økonomisk levetid	0 - 5 år	3 - 8 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 20 %	12,5 - 33,33 %	10 - 33,33 %	

Note 6 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 55 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 12 000.

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

Ordinært resultat før skattekostnad	2018	2017
	3 210 570	5 407 804



+/- Permanente forskjeller	5 210	(495 677)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(312 923)	5 499
Årets skattegrunnlag	2 902 858	4 917 627
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	667 657	1 180 230
Sum	667 657	1 180 230
+/- Endring i utsatt skatt	68 738	(1 426)
Skattekostnad i resultatregnskapet	736 395	1 178 804
Betalbar skatt i skattekostnad	667 657	1 180 230
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(57 045)	(136 050)
Betalbar skatt i balansen	610 612	1 044 180

Note 8 - Investering i Datterselskap

Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2018"	Selskapets resultat for 2018
Trakon Eiendom AS	Sande	100%	1 797 786	105 233

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er bokført i regnskapet etter kostmetoden. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap. Transaksjoner mellom konsernselskapene skjer til markedsmessige betingelser.

Note 9 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	5 588 813	4 126 758
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	5 588 813	4 126 758

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 337 146. Skyldig skattetrekk er kr 338 241.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 2 000 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 200 000.

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

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 4 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Svartangen, Geir Atle	1 120	56,00%
Svartangen, Galina	480	24,00%
Jarre, Kim Andreas	200	10,00%
Olsen, Roger	200	10,00%
Sum	2 000	100,00%



Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	200 000	11 597 173	11 797 173
Årets resultat		2 474 175	2 474 175
Egenkapital 31.12.2018	200 000	14 071 348	14 271 348

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 453 367	3 382 823
Kassekreditt	0	0
Sum	4 453 367	3 382 823

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Driftsmidler	5 565 709	3 745 750
Fordringer	6 536 305	4 947 775
Varelager	7 001 072	6 982 114
Aksjer i datterselskap	6 074 222	6 074 222
Sum	25 177 308	21 749 861

Av langsiktig gjeld på kr 4 453 367 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

I tillegg er eiendommer i datterselskap stillet som sikkerhet.

Note 15 - Langsiktig konserngjeld

Langsiktig konserngjeld

Type	2018	2017
Foretak i samme konsern	1 313 559	1 521 462



Årsregnskap for 2018

**ISBANETEKNIKK AS
3070 SANDE**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Steen & Jensen Økonomi AS
Postboks 9518
3066 Drammen
Org.nr. 957 618 316

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2018 ISBANETEKNIKK AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		46 408 380	46 933 335
Annen driftsinntekt		1 132 724	514 003
Sum driftsinntekter		47 541 104	47 447 338
Varekostnad		(29 607 905)	(25 577 741)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(8 362 845)	(10 537 709)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(749 527)	(586 789)
Annen driftskostnad	6	(5 416 013)	(5 581 756)
Sum driftskostnader		(44 136 289)	(42 283 995)
Driftsresultat		3 404 814	5 163 343
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		0	1 229 254
Annen renteinntekt		2 655	5 472
Annen finansinntekt		189 879	116 989
Sum finansinntekter		192 534	1 351 715
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	199 998
Annen rentekostnad		(183 724)	(147 677)
Annen finanskostnad		(203 053)	(1 159 574)
Sum finanskostnader		(386 777)	(1 107 254)
Netto finans		(194 244)	244 461
Ordinært resultat før skattekostnad		3 210 570	5 407 804
Skattekostnad på ordinært resultat	7	(736 395)	(1 178 804)
Ordinært resultat		2 474 175	4 229 000
Årsresultat		2 474 175	4 229 000
Overføringer			
Utbytte		0	535 715
Konsernbidrag		190 977	430 824
Annen egenkapital		2 283 198	3 262 461
Sum		2 474 175	4 229 000



Balanse pr. 31. desember 2018 ISBANETEKNIKK AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	2 070 350	2 077 450
Maskiner og anlegg	5	5 200	11 300
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	3 490 159	1 657 000
Sum varige driftsmidler		5 565 709	3 745 750
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	6 265 199	6 074 222
Andre fordringer		60 078	93 474
Sum finansielle anleggsmidler		6 325 277	6 167 696
Sum anleggsmidler		11 890 986	9 913 446
Omløpsmidler			
Varer		7 001 072	6 982 114
Sum varer		7 001 072	6 982 114
Fordringer			
Kundefordringer	9	5 588 813	4 126 758
Andre fordringer		947 493	824 308
Konsernfordringer		0	237 125
Sum fordringer		6 536 305	5 188 191
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 433 493	4 308 238
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 433 493	4 308 238
Sum omløpsmidler		14 970 870	16 478 543
Sum eiendeler		26 861 856	26 391 989

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

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 100,00)	11, 12, 13	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	14 071 348	11 597 173
Sum opptjent egenkapital		14 071 348	11 597 173
Sum egenkapital	13	14 271 348	11 797 173
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	71 169	2 431
Sum avsetning for forpliktelser		71 169	2 431
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	4 453 367	3 382 823
Langsiktig konserngjeld	15	1 313 559	1 521 464
Sum annen langsiktig gjeld		5 766 926	4 904 287
Sum langsiktig gjeld		5 838 095	4 906 718
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	0	0
Leverandørgjeld		3 529 252	4 666 062
Betalbar skatt	7	610 612	1 044 180
Skyldige offentlige avgifter		1 373 541	2 281 203
Kortsiktig konserngjeld		248 022	(2)
Utbytte		0	535 715
Annen kortsiktig gjeld		990 986	1 160 940
Sum kortsiktig gjeld		6 752 413	9 688 098
Sum gjeld		12 590 508	14 594 816
Sum egenkapital og gjeld		26 861 856	26 391 989

SANDE, 29.05.2019

Geir Atle Svartangen
Styrets leder / Daglig lederGalina Kountsevitch Svartangen
Styremedlem



Noter 2018

ISBANETEKNIKK 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, 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.

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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	7 027 100	8 668 229
Arbeidsgiveravgift	1 027 519	1 532 246
Pensjonskostnader	125 039	110 547



Andre relaterte ytelser	183 188	226 687
Sum	8 362 845	10 537 709

Foretaket har sysselsatt 12,59 årsverk i regnskapsåret.

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 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	1 507 412	0
Pensjonsutgifter	30 148	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - 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	10 571	319 923	(309 352)
Omløpsmidler	0	3 571	(3 571)
Sum midlertidige forskjeller	10 571	323 494	(312 923)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	2 431	71 169	(68 738)

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	2 086 349	286 510	3 110 717	5 483 576
Tilgang i året	0	0	2 707 785	2 707 785
Avgang i året	0	0	(415 000)	(415 000)
Anskaffelseskost 31.12.2018	2 086 349	286 510	5 403 502	7 776 361
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(8 899)	(275 210)	(1 453 717)	(1 737 826)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(15 999)	(281 310)	(1 913 343)	(2 210 652)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	2 070 350	5 200	3 490 159	5 565 709
Årets avskrivninger	(7 100)	(6 100)	(736 226)	(749 426)
Økonomisk levetid	0 - 5 år	3 - 8 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 20 %	12,5 - 33,33 %	10 - 33,33 %	

Note 6 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 55 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 12 000.

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

Ordinært resultat før skattekostnad	2018	2017
	3 210 570	5 407 804



+/- Permanente forskjeller	5 210	(495 677)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(312 923)	5 499
Årets skattegrunnlag	2 902 858	4 917 627
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	667 657	1 180 230
Sum	667 657	1 180 230
+/- Endring i utsatt skatt	68 738	(1 426)
Skattekostnad i resultatregnskapet	736 395	1 178 804
Betalbar skatt i skattekostnad	667 657	1 180 230
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(57 045)	(136 050)
Betalbar skatt i balansen	610 612	1 044 180

Note 8 - Investering i Datterselskap

Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2018"	Selskapets resultat for 2018
Trakon Eiendom AS	Sande	100%	1 797 786	105 233

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er bokført i regnskapet etter kostmetoden. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap. Transaksjoner mellom konsernselskapene skjer til markedsmessige betingelser.

Note 9 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	5 588 813	4 126 758
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	5 588 813	4 126 758

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 337 146. Skyldig skattetrekk er kr 338 241.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 2 000 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 200 000.

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

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 4 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Svartangen, Geir Atle	1 120	56,00%
Svartangen, Galina	480	24,00%
Jarre, Kim Andreas	200	10,00%
Olsen, Roger	200	10,00%
Sum	2 000	100,00%



Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	200 000	11 597 173	11 797 173
Årets resultat		2 474 175	2 474 175
Egenkapital 31.12.2018	200 000	14 071 348	14 271 348

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 453 367	3 382 823
Kassekreditt	0	0
Sum	4 453 367	3 382 823

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Driftsmidler	5 565 709	3 745 750
Fordringer	6 536 305	4 947 775
Varelager	7 001 072	6 982 114
Aksjer i datterselskap	6 074 222	6 074 222
Sum	25 177 308	21 749 861

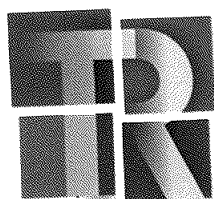
Av langsiktig gjeld på kr 4 453 367 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

I tillegg er eiendommer i datterselskap stillet som sikkerhet.

Note 15 - Langsiktig konserngjeld

Langsiktig konserngjeld

Type	2018	2017
Foretak i samme konsern	1 313 559	1 521 462



Total
Revisjon DA

Kongensgate 21, 4.etg.
1530 Moss
Tlf. 69 20 42 40
post@totalrevisjon.no
www.totalrevisjon.no
Org.nr. 985.153.965

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Isbaneteknikk AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Isbaneteknikk AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 474 175. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap 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.

Styret 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.

Total Revisjon DA

Autorisert Regnskapsførerselskap / Medlemmer av revisorforeningen:
Randi Anette Klemsdal, Inger Johanne Roer Andersen, Ole-Petter Brevold



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>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon 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», mener vi at ledelsen 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.

Moss, den 30 juni 2019

Total Revisjon DA

Ole-Petter Brevold

Total Revisjon DA
Medlemmer av revisorforeningen:
Randi Anette Klemsdal, Inger Johanne Roer Andersen, Ole-Petter Brevold