



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 877 835
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAPTAR ASSET MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Storemyra 251
5954 MONGSTAD

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: Raymond Nordvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2018

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		45 400	
Sum inntekter		45 400	
Kostnader			
Varekostnad		126 700	
Annen driftskostnad	1	15 140	8 750
Sum kostnader		141 840	8 750
Driftsresultat		-96 440	-8 750
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			4
Sum finansinntekter			4
Annen rentekostnad		69	
Sum finanskostnader		69	
Netto finans		-69	4
Ordinært resultat før skattekostnad	6	-96 509	-8 746
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-21 716	-1 706
Ordinært resultat etter skattekostnad		-74 793	-7 040
Årsresultat	3	-74 793	-7 040
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-74 793	-7 040
Totalresultat		-74 793	-7 040
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	3, 3, 3		
Konsernbidrag	3, 3		
Udekket tap	3, 3	-74 793	-7 040
Overføringer til/fra annen egenkapital	3		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		-74 793	-7 040



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	33 250	11 534
Sum immaterielle eiendeler		33 250	11 534
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip, rigger, fly og lignende	4		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4		
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Sum anleggsmidler		33 250	11 534
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4		
Fordringer			
Kundefordringer	5, 5	45 400	
Andre fordringer	5	35 786	49 555
Sum fordringer	4	81 186	49 555
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum omløpsmidler		81 186	49 555
SUM EIENDELER		114 436	61 089
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 3	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overkurs	3		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	113 704	38 911
Sum opptjent egenkapital		-113 704	-38 911
Sum egenkapital	7	-13 704	61 089
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Leverandørgjeld	5, 5	93 575	
Betalbar skatt	6		
Utbytte	3		
Annen kortsiktig gjeld		34 565	
Sum kortsiktig gjeld		128 140	
Sum gjeld		128 140	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		114 436	61 089



Årsregnskap 2017 PSW Professionals AS

Organisasjonsnr: 991 877 835



Resultatregnskap
PSW Professionals AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		45 400	0
Sum driftsinntekter		<u>45 400</u>	<u>0</u>
Varekostnad		126 700	0
Annen driftskostnad	1	15 140	8 750
Sum driftskostnader		<u>141 840</u>	<u>8 750</u>
Driftsresultat		<u>-96 440</u>	<u>-8 750</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	4
Annen rentekostnad		69	0
Resultat av finansposter		<u>-69</u>	<u>4</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	6	<u>-96 509</u>	<u>-8 746</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-21 716	-1 706
Årsresultat	3	<u>-74 793</u>	<u>-7 040</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap	3	74 793	7 040
Sum overføringer		<u>-74 793</u>	<u>-7 040</u>



Balanse
PSW Professionals AS


Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	6	33 250	11 534
Sum immaterielle eiendeler		<u>33 250</u>	<u>11 534</u>
Sum anleggsmidler		<u>33 250</u>	<u>11 534</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5	45 400	0
Andre kortsiktige fordringer	5	35 786	49 555
Sum fordringer	4	<u>81 186</u>	<u>49 555</u>
Sum omløpsmidler		<u>81 186</u>	<u>49 555</u>
Sum eiendeler		<u>114 436</u>	<u>61 089</u>



Balanse
PSW Professionals AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital (100 aksjer á kr 1 000)	2, 3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	3	-113 704	-38 911
Sum opptjent egenkapital		<u>-113 704</u>	<u>-38 911</u>
Sum egenkapital	7	<u>-13 704</u>	<u>61 089</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	5	93 575	0
Annen kortsiktig gjeld		34 565	0
Sum kortsiktig gjeld		<u>128 140</u>	<u>0</u>
Sum gjeld		<u>128 140</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>114 436</u>	<u>61 089</u>

Mongstad, 05.04.2018
Styret i PSW Professionals AS


Oddbjørn Haukøy
styreleder/daglig leder


Håvard Kallestad
styremedlem


Tor Erik Christoffersen
styremedlem



Noter til regnskapet 2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene er beskrevet nedenfor. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer i samsvar med opptjeningsprinsippet som er leveringstidspunktet for salg av varer. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som tjenestene utføres.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Vurdering og klassifisering av balanseposter generelt

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid, skal avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidler skal nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Gjeld vurderes til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24 % i 2016 og 23% i 2017 av netto midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt øvrige skatteposisjoner. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 1 Lønnskostnader

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2017.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2017 utgjør kr 12 500 inkl mva.

Lovpålagt revisjon	9 375
Andre tjenester	3 125
Sum honorar til revisor	12 500



Noter til regnskapet 2017

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
PSW Technology AS	100	100 %

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	-38 911	61 089
Årets resultat		-74 793	-74 793
Pr 31.12	100 000	-113 704	-13 704

Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2017	2016
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer på selskap i samme konsern	2017	2016
Fordring på PSW Technology AS	35 786	49 555
Kundefordring på PSW Technology AS	45 400	0

Gjeld til selskap i samme konsern	2017	2016
Gjeld til PSW Technology AS	0	-8 950
Leverandørgjeld til PSW Technology AS	-92 135	0



Noter til regnskapet 2017

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-21 716	-1 706
Skattekostnad ordinært resultat	-21 716	-1 706
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-96 509	-8 746
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-96 509	-8 746
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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
Akkumulert fremførbart underskudd	-144 567	-48 058	96 509
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-144 567	-48 058	96 509
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-33 250	-11 534	21 717

Note 7 Fortsatt drift

Resultatet for 2017 viser et underskudd på kr. -74 793 mot kr. -7 040 i 2016. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



BDO AS
O.J. Brochs gate 16A
5006 Bergen

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i PSW Professionals AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert PSW Professionals AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 International Standards on Auditing (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 internkontroll 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

Vårt mål med revisjonen 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.

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 regnskapet, 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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 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.

Bergen, 26. april 2018
BDO AS



Alexander Amundsen
Statsautorisert revisor