



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 967 187 518
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: INVESTERINGSSELISKAPET AS
Forretningsadresse: Jørund Telnes gate 13
3718 SKIEN

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: Tor Erling Marthinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2018

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, 25.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		58 800	455 980
Sum inntekter		58 800	455 980
Kostnader			
Varekostnad		38 800	103 334
Lønnskostnad	2	353 616	360 040
Annen driftskostnad	2	596 619	272 206
Sum kostnader		989 036	735 581
Driftsresultat		-930 236	-279 601
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		173	17
Annen finansinntekt		328 850	1 067 830
Sum finansinntekter		329 023	1 067 847
Annen rentekostnad		25 029	34 405
Annen finanskostnad		679 450	343 000
Sum finanskostnader		704 479	377 405
Netto finans		-375 456	690 442
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 305 691	410 841
Ordinært resultat etter skattekostnad	4	-1 305 691	410 841
Årsresultat	4,9	-1 305 691	410 841
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-331 522	
Annen egenkapital	4	-974 170	410 841
Sum overføringer og disponeringer		-1 305 691	410 841



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer	8	1 211 559	2 478 950
Sum finansielle anleggsmidler		1 211 559	2 478 950
Sum anleggsmidler		1 211 559	2 478 950
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		11 292	116 725
Andre kortsiktige fordringer		7 905	870 693
Sum fordringer		19 197	987 418
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	6	31 689	9 167
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		31 689	9 167
Sum omløpsmidler		50 886	996 585
SUM EIENDELER		1 262 445	3 475 535
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (6000 aksjer a kr.100,00)	3,4	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		974 170



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap	4	331 522	
Sum opptjent egenkapital	4	-331 522	974 170
Sum egenkapital	4	268 478	1 574 170
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	355 114	444 734
Sum annen langsiktig gjeld		355 114	444 734
Sum langsiktig gjeld		355 114	444 734
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		21 066	7 428
Skyldige offentlige avgifter	6	21 667	18 535
Annen kortsiktig gjeld	5	596 120	1 430 670
Sum kortsiktig gjeld		638 853	1 456 632
Sum gjeld		993 967	1 901 365
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 262 445	3 475 535



Noter til regnskapet for 2017

Investeringselskapet AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak.

Følgende klassifiserings- og vurderingsprinsipper er anvendt:

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen et år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler / langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer:

Kundefordringer og andre fordringer er bokført til pålydende.

Varige driftsmidler:

Anleggsmidler er bokført til historisk anskaffelseskost. Driftsmidlene avskrives årlig lineært med grunnlag i driftsmidlets økonomiske levetid.

Skatt:

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både årets betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% av de midlertidige forskjellene som er mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i regnskapet. Skatteøkende og skattereducerende forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Leasing:

Leieavtaler klassifiseres som operasjonelle, der årlig leasingavgift kostnadsføres som leiekostnad.

Prinsipper for inntektsføring og kostnadsføring

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester foretas ved opptjening, mens kostnadsføring skjer etter sammenstillingsprinsippet.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2017 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift.

Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.



Noter til regnskapet for 2017

Investeringselskapet AS

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2017	2016
Lønninger	309 375	309 375
Folketrygdavgift	44 241	44 241
Andre lønnskostnader	0	6 424
Sum lønnskostnader	353 616	360 040

Gjennomsnittlig antall ansatte 1 1

Godtgjørelser 2017	Daglig leder	Styret
Lønn	309 375	0
Ek-tjenester	4 392	0
Annen godtgjørelse	1 696	0
Sum godtgjørelser 2017	315 463	0

Selskapet leier lokale av Tor Marthinsen og Marit Nes, og det er i 2017 betalt kr. 36 000,- i husleie.

OTP (obligatorisk tjenstepensjon)

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

Revisor

Selskapet har valgt bort revisjon.

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr 600 000,- fordelt på 6 000 aksjer à kr 100,-.

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel	Verd i selskapet
Tor E. Marthinsen	6 000	100,0 %	Styreformann
Sum	6 000	100,0 %	

Det står en gjeld til aksjonær på kr. 39 745,-.

Note 4 Egenkapital

Egenkapital	Annen		SUM
	Aksjekapital	egenkapital	
Pr. 31.12.16	600 000	974 170	1 574 170
Årets resultat		-1 305 691	-1 305 691
Pr. 31.12.17	600 000	-331 522	268 478



Noter til regnskapet for 2017

Investeringselskapet AS

Note 5 Annen kortsiktig gjeld

	2017	2016
Grand Forks Holding AS	0	535 000
Fredrik Harald Skjøldt	500 000	600 000
Tor Marthinsen	39 745	94 295
CMS Huset AS	0	165 000
Skyldige feriepenger	34 375	34 375
Regnskapsmessig avsetning	2 000	2 000
Skyfri AS	20 000	0
Sum kortsiktig gjeld	596 120	1 430 670

Note 6 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 7 990,-.

Skyldig skattetrekk utgjør kr. 7 990,-, slik at skattebetalingslovens regler vedrørende skattetrekk på egen konto er overholdt.

Note 7 Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	2017
Gjeld til kreditinstitusjoner	0

Note 8 Aksjer

Selskaper	Anskaffelses- tidspunkt	Eierandel / st.andel	Kostpris	Bokført verdi
Mezonic AS	2016		911 559	911 559
Cell Jump	2011		300 000	30 000
Skanwork AS	2008		187 766	-
Modul Tech AS	2013		270 000	270 000
Sum			1 669 325	1 211 559



Note 9 - Midlertidige forskjeller INVESTERINGSSELSKAPET AS

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skattefordel 31.12.2017

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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Omløpsmidler	0	8 667	(8 667)
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 081 878)	(3 045 637)	963 758
Netto forskjeller	(2 081 878)	(3 036 970)	955 091
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 081 878	3 036 970	(955 091)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 698 503

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom

det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 305 691)	410 841
+/- Permanente forskjeller	350 600	(724 830)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(8 667)	
Årets skattegrunnlag	(963 758)	(313 989)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0