



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 919 256
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ECOFACT NORD AS
Forretningsadresse: Holtvegen 66
9016 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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 Haver Regnskapsservice AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 01.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 022 246	9 654 510
Sum inntekter		5 022 246	9 654 510
Kostnader			
Varekostnad		2 176 466	2 320 867
Lønnskostnad	7	1 616 678	3 749 327
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	92 364	17 325
Annen driftskostnad	7	545 307	593 958
Sum kostnader		4 430 816	6 681 477
Driftsresultat		591 430	2 973 033
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 682	2 245
Sum finansinntekter		2 682	2 245
Annen rentekostnad		5 912	970
Annen finanskostnad			868
Sum finanskostnader		5 912	1 838
Netto finans		-3 230	407
Ordinært resultat før skattekostnad		588 200	2 973 440
Skattekostnad på ordinært resultat	6	147 513	802 672
Ordinært resultat etter skattekostnad		440 687	2 170 768
Årsresultat		440 687	2 170 768
Årsresultat etter minoritetsinteresser		440 687	2 170 768
Totalresultat		440 687	2 170 768
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			2 200 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer til/fra annen egenkapital		440 687	-29 232
Sum overføringer og disponeringer		440 687	2 170 768



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	180 794	249 457
Sum varige driftsmidler		180 794	249 457
Sum anleggsmidler		180 794	249 457
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		649 424	689 888
Andre fordringer		16 780	10 122
Sum fordringer		666 203	700 010
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 371 051	4 653 864
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 371 051	4 653 864
Sum omløpsmidler		2 037 255	5 353 874
SUM EIENDELER		2 218 048	5 603 332
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Annen egenkapital	5	737 550	296 863
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		737 550	296 863
Sum egenkapital		837 550	396 863
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	5 505	14 927
Sum avsetninger for forpliktelser		5 505	14 927
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		5 505	14 927
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 335	226 883
Betalbar skatt	6	156 935	777 688
Skyldige offentlige avgifter		608 258	799 788
Utbytte			2 200 000
Annen kortsiktig gjeld		590 465	1 187 182
Sum kortsiktig gjeld		1 374 993	5 191 541
Sum gjeld		1 380 498	5 206 468
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 218 048	5 603 332



Ecofact Nord AS

Årsberetning for 2016

Selskapet driver med salg konsulentvirksomhet innen natur og miljørelaterte saker. Selskapets er lokalisert i Tromsø kommune.

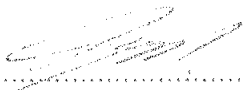
Selskapet har i 2016 hatt en nedgang i omsetning på kr. 4,6 mill i forhold til 2015. Styret og ledelsen er tilfreds med årsresultatet på kr 440 687. Totalkapitalen var pr 31.12.16 på kr 2,2 mill sammenlignet med kr 5,6 mill året før. Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende.

Styre bekrefter at forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet for 2016.

Arbeidsmiljøet i selskapet er etter styrets oppfatning tilfredsstillende. Det har ikke inntruffet skader eller ulykker og sykefraværet har vært normalt. Selskapet har 2 menn og 2 kvinner ansatt ved utgangen av året. I styret sitter 2 menn. Styret er ikke kjent med at det foreligger forhold i selskapet som vil kunne være i strid med lov om likestilling mellom kjønnene.

Selskapets virksomhet forurensar ikke det ytre miljø.

Tromsø, 08. juni 2017


.....
Roy Mangersnes
Styrets leder


.....
Geir Ketil Arnesen
Styremedlem



BDO AS
Luramyrveien 40
Postboks 1107
4391 Sandnes

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Ecofact Nord AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ecofact Nord AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den andre informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av mistligheter eller 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 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 modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 årsberetningen


Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringskikk i Norge.

Sandnes, 9. juni 2017

(BDO) AS


Rolf Magnus Mæland
registrert revisor

Uavhengig revisors beretning 2016 Ecofact Nord AS - Side 3 av 3

BDO AS, et norsk aksjeselskap, er deltaker i BDO International Limited, et engelsk selskap med begrenset ansvar, og er en del av det internasjonale nettverket BDO, som består av uavhengige selskaper i de enkelte land. Foretaksregisteret: NO 993 606 630 MVA.



Resultatregnskap

Ecofact Nord AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		5 022 246	9 654 510
Sum driftsinntekter		5 022 246	9 654 510
Prosjektkostnader		2 176 466	2 320 867
Lønnskostnad	7	1 616 678	3 749 327
Avskrivning på driftsmidler	2	92 364	17 325
Annen driftskostnad	7	545 307	593 958
Sum driftskostnader		4 430 816	6 681 477
Driftsresultat		591 430	2 973 033
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 682	2 245
Annen rentekostnad		5 912	970
Annen finanskostnad		0	868
Resultat av finansposter		-3 230	407
Ordinært resultat før skattekostnad		588 200	2 973 440
Skattekostnad på ordinært resultat	6	147 513	802 672
Ordinært resultat		440 687	2 170 768
Årsresultat		440 687	2 170 768
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	2 200 000
Avsatt til annen egenkapital		440 687	0
Overført fra annen egenkapital		0	29 232
Sum overføringer		440 687	2 170 768



Balanse

Ecofact Nord AS

Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	180 794	249 457
Sum varige driftsmidler		<u>180 794</u>	<u>249 457</u>
Sum anleggsmidler		<u>180 794</u>	<u>249 457</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		649 424	689 888
Andre kortsiktige fordringer		16 780	10 122
Sum fordringer		<u>666 203</u>	<u>700 010</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 371 051	4 653 864
Sum omløpsmidler		<u>2 037 255</u>	<u>5 353 874</u>
Sum eiendeler		<u>2 218 049</u>	<u>5 603 332</u>



Balanse

Ecofact Nord AS

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	737 550	296 863
Sum opptjent egenkapital		737 550	296 863
Sum egenkapital		837 550	396 863
Gjeld			
Utsatt skatt	6	5 505	14 927
Sum avsetning for forpliktelser		5 505	14 927
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 335	226 883
Betalbar skatt	6	156 935	777 688
Skyldig offentlige avgifter		608 258	799 788
Ulbytte		0	2 200 000
Annen kortsiktig gjeld		590 465	1 187 182
Sum kortsiktig gjeld		1 374 993	5 191 541
Sum gjeld		1 380 498	5 206 468
Sum egenkapital og gjeld		2 218 048	5 603 332

Tromsø, 08.06.2017


Geir Ketil Arnesen
styremedlem


Roy Mangersnes
styreleder



Ecofact Nord AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel / langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste 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.

Kundefordringer

Kundefordringer og andre fordringer verdsettes til pålydende, med nedskrivning for usikkerhet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24 % / 25 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 2 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01	354 442	354 442
Tilgang	23 700	23 700
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	378 142	378 142
Akkumulerte avskrivninger 31.12	197 348	197 348
Bokført verdi 31.12	180 794	180 794
Årets avskrivninger	92 364	92 364
Avskrivningsplan	3-5 år	



Ecofact Nord AS

Note 3 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 109 301.

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital på kr 100 000, fordelt på 1 000 aksjer à kr 100. Selskapets eierstruktur er som følger:

Aksjonær	Verv	Antall aksjer	Eier/ Stemmeandel
Roy Mangersnes Wildphoto AS	Som eies av styreleder Roy Mangersnes	510	51 %
Arnesen Sánchez Holding AS	Som eies av styremedlem Geir Arnesen	300	30 %
Ole Kristian Larsen		100	10 %
Samato Holding AS		90	9 %
Sum		1 000	100 %

Note 5 Egenkapital

	Aksje kapital	Annen Egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	296 863	396 863
Årets resultat		440 687	440 687
Egenkapital 31.12	100 000	737 550	837 550

Note 6 Skatter

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	156 935
Endring utsatt skatt	<u>9 422</u>
Sum skattekostnad	<u>147 513</u>



Ecofact Nord AS

Beregning av utsatt skatt:

Midlertidige forskjeller:

	2016	2015	Endring
Anleggsmidler	22 940	59 709	36 770
Fremførbart undeskudd	0	0	
Netto midlertidige forskjeller	22 940	59 709	36 770
Utsatt skatt 24%/ 25 %	5 505	14 927	9 422

Note 7 Spesifisering av lønnskostnader i resultatregnskapet

Posten lønnskostnader er slått sammen av følgende:

	2016	2015
Lønninger	2 614 087	3 459 742
Arbeidsgiveravgift	251 729	233 549
Pensjonskostnader	39 528	36 897
Andre lønnsrelaterte ytelser	32 494	32 139
Prosjektført lønnskostnad	- 1 321 160	0
Sum	1 616 678	3 762 327

Gjennomsnittlig sysselsatte årsverk 5 7

Selskapets virksomhet omfattes av lov om obligatorisk tjenestepensjon og har etablert pensjonsordning som tilfredsstillende krav i denne loven.

Ytelser til ledende personer:

Lønn	739 314
Annen godtgjørelse	4 392

Det er utbetalt kr. 30 000 i godtgjørelse til selskapets styreleder.

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar i 2016 utgjør kr 26 000. Beløpet gjelder i sin helhet honorar for utførte revisjonstjenester.