



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 143 064
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISAKSEN & CO AS
Forretningsadresse: Kokstadflaten 19A
5257 KOKSTAD

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: Kokstadflaten 19a AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2019

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 154 988	4 780 297
Sum inntekter		4 154 988	4 780 297
Kostnader			
Varekostnad		1 886 763	2 170 574
Lønnskostnad	2	1 565 152	1 424 593
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	810	10 476
Annen driftskostnad		960 208	861 345
Sum kostnader		4 412 933	4 466 989
Driftsresultat		-257 945	313 309
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		281	1 125
Annen finansinntekt		15 152	11 628
Sum finansinntekter		15 433	12 753
Annen rentekostnad		119 277	123 989
Annen finanskostnad		18 296	72 958
Sum finanskostnader		137 572	196 947
Netto finans		-122 139	-184 194
Ordinært resultat før skattekostnad		-380 085	129 115
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-83 323	31 283
Ordinært resultat etter skattekostnad		-296 762	97 832
Årsresultat		-296 762	97 832
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-296 762	97 832
Totalresultat		-296 762	97 832
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		-296 762	97 832
Sum overføringer og disponeringer		-296 762	97 832



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	90 113	6 790
Sum immaterielle eiendeler		90 113	6 790
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			810
Sum varige driftsmidler	5		810
Sum anleggsmidler		90 113	7 600
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	1 158 565	1 227 075
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 589 333	1 672 921
Andre fordringer		22 036	18 924
Sum fordringer		1 611 369	1 691 845
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	105 949	393 268
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		105 949	393 268
Sum omløpsmidler		2 875 884	3 312 187
SUM EIENDELER		2 965 997	3 319 787
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11	750 000	750 000
Beholdning av egne aksjer	11		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen innskutt egenkapital		398 602	
Sum innskutt egenkapital		1 148 602	750 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	23 432	320 193
Sum opptjent egenkapital		23 432	320 193
Sum egenkapital	9	1 172 034	1 070 193
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	301 283	366 231
Leverandørgjeld		871 992	807 585
Betalbar skatt	4		30 381
Skyldige offentlige avgifter	6	240 114	275 798
Annen kortsiktig gjeld	7	380 575	769 599
Sum kortsiktig gjeld		1 793 964	2 249 594
Sum gjeld		1 793 964	2 249 594
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 965 997	3 319 787
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	10	6 000 000	6 000 000



Årsregnskap

2018

Isaksen & Co AS

Org.nr.:985 143 064



RESULTATREGNSKAP

ISAKSEN & CO AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		4 154 988	4 780 297
Sum driftsinntekter		4 154 988	4 780 297
Varekostnad		1 886 763	2 170 574
Lønnskostnad	2	1 565 152	1 424 593
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	810	10 476
Annen driftskostnad		960 208	861 345
Sum driftskostnader		4 412 933	4 466 989
Driftsresultat		-257 945	313 309
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		281	1 125
Annen finansinntekt		15 152	11 628
Annen rentekostnad		119 277	123 989
Annen finanskostnad		18 296	72 958
Resultat av finansposter		-122 139	-184 194
Ordinært resultat før skattekostnad		-380 085	129 115
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-83 323	31 283
Ordinært resultat		-296 762	97 832
EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		-296 762	97 832
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	97 832
Overført fra annen egenkapital		296 762	0
Sum overføringer		-296 762	97 832



BALANSE

ISAKSEN & CO AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	4	90 113	6 790
Sum immaterielle eiendeler		90 113	6 790
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		0	810
Sum varige driftsmidler	5	0	810
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		90 113	7 600
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	3	1 158 565	1 227 075
FORDRINGER			
Kundefordringer	8	1 589 333	1 672 921
Andre kortsiktige fordringer		22 036	18 924
Sum fordringer		1 611 369	1 691 845
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	105 949	393 268
Sum omløpsmidler		2 875 884	3 312 187
Sum eiendeler		2 965 997	3 319 787



BALANSE

ISAKSEN & CO AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	11	750 000	750 000
Annen innskutt egenkapital		398 602	0
Sum innskutt egenkapital		1 148 602	750 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	12	23 432	320 193
Sum opptjent egenkapital		23 432	320 193
Sum egenkapital	9	1 172 034	1 070 193
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	301 283	366 231
Leverandørgjeld		871 992	807 585
Betalbar skatt	4	0	30 381
Skyldig offentlige avgifter	6	240 114	275 798
Annen kortsiktig gjeld	7	380 575	769 599
Sum kortsiktig gjeld		1 793 964	2 249 594
Sum gjeld		1 793 964	2 249 594
Sum egenkapital og gjeld		2 965 997	3 319 787
Pantstillelser	10	6 000 000	6 000 000

Bergen, 21.05.2019
Styret i Isaksen & Co AS

Tore Osland
styreleder

Ole Johan Sagen
styremedlem

Lasse Telle Osland
styremedlem/daglig leder



Noter 2018 Isaksen & Co AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser, herunder inntektsføres inntekter etter hvert som de opptjenes. Årsregnskapet er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster hvor det foreligger slik valgadgang.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etableringstidpunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidpunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende. Det er gjort fradrag for eventuelt forventet tap.

Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i (netto) utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt / skattefordel oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og det skattemessige resultatet.

Utsatt skattefordel er beregnet og eliminert mot utsatt skatt. Nettobeløpet er balanseført som utsatt skatt.



Noter 2018 Isaksen & Co AS

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 307 637	1 192 329
Arbeidsgiveravgift	191 024	174 573
Pensjonskostnader	47 143	45 775
Andre ytelser	19 348	11 916
Sum	1 565 152	1 424 593

Gjennomsnittlig antall årsverk: 3

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	438 289	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	5 903	4 392

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon av årsregnskapet.

Note 3 Varer

Varelageret er vurdert til kostpris pr 31.12.2018 og er vurdert etter laveste verdis prinsipp.

	2018	2017
Lager av innkjøpte handelsvarer	1 158 565	1 227 075
Lager vurdert til kostpris	1 158 565	1 227 075
Ukurans nedskrivning	0	0



Noter 2018 Isaksen & Co AS

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	30 381
Endring i utsatt skattefordel	-83 323	902
Skattekostnad ordinært resultat	-83 323	31 283
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-380 085	129 115
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-18 517	-2 529
Mottatt konsernbidrag	398 602	0
Skattepliktig inntekt	0	126 586
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-91 678	30 381
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	91 678	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	30 381

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-11 006	-29 526	-18 521
Varebeholdning	0	4	4
Sum	-11 006	-29 523	-18 517
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-2 421	-6 790	-4 369

Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	86 798	86 798
= Anskaffelseskost 31.12.18	86 798	86 798
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	86 798	86 798
= Bokført verdi 31.12.18	0	0
Årets ordinære avskrivninger	810	810
Økonomisk levetid	3 år	
Avskrivningsplan	saldo 30%	



Noter 2018 Isaksen & Co AS

Note 6 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd for forskuddstrekk med kr 44 291 Skyldig forskuddstrekk 31.12.2018 utgjorde kr 44 291.

Note 7 Lån til nærstående selskaper

Netto gjeld til konsernselskaper inngår i annen kortsiktig gjeld med følgende beløp:

Tall i NOK	2018	2017
Konserngjeld	238 404	639 712

Note 8 Kundefordringer

Netto kundefordringer er på kr1 589 333. Det er avsatt kr 0 til tap på krav og fordringene. Selskapets ledelse har vurdert tapsavsetning basert på beste estimat på forventet tap på kunder pr 31.12.2018.



Noter 2018 Isaksen & Co AS

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	750 000	0	0	320 193	1 070 193
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2018	750 000	0	0	320 193	1 070 193
Pr. 01.01.2018	750 000	0	0	320 193	1 070 193
Årets resultat				-296 762	-296 762
Konsebidrag			0	398 602	398 602
Pr 31.12.2018	750 000	0	0	422 034	1 172 034

Note 10 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	301 283
Sum	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld, varelager	1 071 459

Note 11 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Isaksen & Co AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 000	250,00	750 000
Sum	3 000		750 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
FANA BYGGINVEST AS	3 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	3 000	100,0	100,0



Noter 2018 Isaksen & Co AS

Note 12 Fortsatt drift

Resultatet for 2018 viser et overskudd på kr. -296 762 etter skatt, mot kr. 97 832 i 2017. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.